

公司代码：603916

公司简称：苏博特

# 江苏苏博特新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人毛良喜、主管会计工作负责人徐岳及会计机构负责人(会计主管人员)顾凌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告第三节“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	41

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	半年度内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
苏博特、本公司、公司、发行人	指	江苏苏博特新材料股份有限公司
江苏博特、博特公司	指	江苏博特新材料有限公司，为本公司控股股东
建科院	指	江苏省建筑科学研究院有限公司，为江苏博特第一大股东，持有江苏博特 34% 股权
南京博特	指	南京博特新材料有限公司，为本公司子公司
天津博特	指	博特建材（天津）有限公司，为本公司子公司
江苏博立	指	江苏博立新材料有限公司，为本公司子公司
武汉博特	指	博特建材武汉有限公司，为本公司子公司
香港苏博特	指	江苏苏博特（香港）新材料股份有限公司，为本公司子公司
苏博特香港	指	苏博特（香港）有限公司，为本公司子公司
昆明苏博特	指	昆明苏博特新型建材工业有限公司，为本公司子公司
泰州博特	指	博特新材料泰州有限公司，为本公司子公司
镇江苏博特	指	镇江苏博特新材料有限公司，为本公司子公司
新疆苏博特	指	新疆苏博特新材料有限公司，为本公司子公司
博睿光电	指	江苏博睿光电股份有限公司
江苏美赞	指	江苏美赞建材科技有限公司，为江苏博特子公司
通有物流	指	南京通有物流有限公司，为本公司子公司
吉邦材料	指	江苏吉邦材料科技有限公司，为本公司子公司
镇江吉邦	指	镇江吉邦材料科技有限公司，为吉邦材料子公司
四川苏博特	指	四川苏博特新材料有限公司，为本公司子公司
检测中心	指	江苏省建筑工程质量检测中心有限公司，为本公司控股子公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏苏博特新材料股份有限公司
公司的中文简称	苏博特
公司的外文名称	SOBUTENEMATERIALSCO., LTD
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	毛良喜

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐岳	许亮
联系地址	南京市江宁区淳化街道醴泉路118号	南京市江宁区淳化街道醴泉路118号
电话	025-52837688	025-52837688
传真	025-52837688	025-52837688
电子信箱	ir@sobute.com	ir@sobute.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南京市江宁区淳化街道醴泉路118号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	南京市江宁区淳化街道醴泉路118号
公司办公地址的邮政编码	211100
公司网址	www.sobute.com
电子信箱	ir@sobute.com
报告期内变更情况查询索引	/

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	江苏苏博特新材料股份有限公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	/

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	苏博特	603916	无

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,660,470,390.34	1,749,252,686.72	-5.08
归属于上市公司股东的净利润	96,992,422.56	164,117,452.19	-40.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	88,767,441.82	156,342,384.21	-43.22
经营活动产生的现金流量净额	-163,367,098.09	-156,133,655.98	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	4,161,662,359.12	4,193,715,431.06	-0.76
总资产	7,788,367,160.44	7,746,467,459.58	0.54

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.39	-41.03
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.39	-41.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.21	0.37	-43.24
加权平均净资产收益率(%)	2.30	4.12	减少1.82个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.10	3.92	减少1.82个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益下降的主要原因为产品销量下降带来的收入下降。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-561,420.00	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,519,877.03	
债务重组损益	-1,522,429.43	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,675,933.25	
减：所得税影响额	1,948,986.02	
少数股东权益影响额（税后）	2,586,127.59	
合计	8,224,980.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

目前我国混凝土外加剂行业企业数量较多，规模企业较少，行业集中度偏低，国内企业占据了我国绝大部分市场份额，市场竞争主要集中在本土企业之间，并已开始逐步参与到国际市场竞争中，跨国公司在国内仅参与局部细分市场竞争。

随着我国对环保、能耗等绿色生产的要求不断提高，加之各地执行“退城入园”政策，中、小型外加剂企业的发展受到环保、能源政策的限制。同时，由于混凝土原材料日益复杂，建筑技术的不断发展以及水泥等建筑材料集约化使用的要求提升，混凝土制品市场对于具有较高技术性能的外加剂产品和技术解决方案的依赖度提升。加之大型建筑公司和施工单位逐步实施集中采购和战略合作，混凝土外加剂行业呈现出市场集中度持续提升的趋势。

近年来，行业头部企业依托规模及产业链优势，体现出明显高于行业平均水平的抗风险能力。领先企业依托自身研发、生产和服务优势，能为客户提供高性能混凝土整体解决方案，持续提升市场占有率，行业地位有所提高。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### （一）公司的行业地位

公司是国内混凝土外加剂行业的龙头企业，在中国混凝土外加剂企业综合十强评比中，2014-2022年连续多年排名第一，且在中国聚羧酸系减水剂企业十强评选中，2014-2022年连续多年排名第一。公司是行业唯一入选工信部“制造业单项冠军示范企业”的外加剂企业。2022年荣获“2022年度国家知识产权示范企业”“江苏省创新型领军企业”、“2022江苏省民营企业创新百强”、“2022年南京制造业企业百强”。

#### （二）公司的竞争优势

##### 1、研发平台优势

公司被国家发改委、科技部等五部委批准为“国家认定企业技术中心”，建有“高性能土木工程材料国家重点实验室”和“先进土木工程材料江苏高校协同创新中心”。“高性能土木工程材料国家重点实验室”系行业内唯一国家级重点实验室，公司荣誉董事长缪昌文院士、董事刘加平院士分别担任国家重点实验室首席科学家和主任。公司是国家技术创新示范企业，建有“江苏省功能性聚醚工程技术研究中心”等研究开发与成果转化平台，设有

、功能性助剂、功能性水泥基材料、水泥基材料裂缝控制、高性能混凝土、交通工程材料、外加剂应用技术、新技术示范与推广等八个专业研究所和分析测试中心，研发用房面积 5 万平方米，配有动静态光散射仪、环境扫描电镜、温度应力试验机、X 射线衍射分析仪、UTM 万能试验机、混凝土流变仪等宏观和微观分析仪器设备 500 余台，研究条件居全球同行业领先水平，为公司的技术创新和产品开发提供了平台支撑。

## 2、技术优势

公司拥有 200 多人的专业研发队伍，并不断加大研发投入。截止报告期末，公司拥有国家授权专利 795 件，国际发明专利 34 件，主编国家标准 13 项，参编 40 余项，形成了涵盖核心原料、合成与聚合、高性能外加剂、混凝土应用知识产权体系。

公司目前在以下几方面形成了核心技术能力：

（1）在核心原料高效制备、高效减水剂清洁生产、高性能减水剂分子量和结构精确控制方面形成了系列专有生产技术；

（2）在混凝土外加剂的适应性和高强、早强、流动性保持、裂缝控制、自密实、高层泵送等混凝土领域形成了独特的混凝土外加剂应用技术；

（3）在混凝土气泡调控、水泥水化历程调控、流变性能调控细分领域形成了先进、独特的核心助剂体系；

（4）在混凝土外加剂基础理论、分子设计、工业放大等方面积累了丰富的经验，能够为客户提供快速定制化服务；

（5）在核电、水电、高铁、桥梁、市政、建筑等国家重大重点工程领域积累了应用数据库和丰富的行业服务经验。

## 3、人才优势

公司拥有专业配置齐全、年龄结构合理、创新能力强、技术推广与管理经验丰富的人才团队，在江苏人才发展战略研究院发布的江苏工业企业人才竞争力 100 强榜单中排名前 10。

公司拥有博士或硕士学位人员 300 余人，其中中国工程院院士 2 人、国家杰出青年基金获得者 2 人，5 人入选国家重点人才计划，5 人入选科技部中青年科技创新领军人才，2 人入选江苏省“333 高层次人才培养工程”第一层次培养对象（中青年首席科学家），5 人入选江苏省“333 高层次人才培养工程”第二层次培养对象（中青年领军人才），9 人入选江苏省“333 高层次人才培养工程”第三层次培养对象，在行业内具有独特的人才优势，为行业标准编制、产品研发创新、重点工程应用等方面做出重要贡献。

#### 4、品牌优势

公司是目前行业内唯一入选工信部“制造业单项冠军示范企业”的企业，主营产品减水剂获工信部“单项冠军产品”。公司被认定为国家高新技术企业、国家认定企业技术中心，荣获“江苏省上市公司创新百强”、“江苏省优秀民营企业”、“工业强省六大行动重点项目单位”等荣誉称号。

公司生产的混凝土外加剂产品以其优异的产品性能、稳定的产品质量、专业的技术服务，赢得了用户的信赖，也赢得了市场。公司产品成功应用于港珠澳大桥、川藏铁路、太湖隧道、江苏田湾核电站、四川溪洛渡水电站、乌东德水电站、广东阳江风电、南京地铁、安哥拉陆阿西姆水电站、孟加拉帕德玛大桥、坦桑尼亚姆特瓦拉港口等国内外水利、能源、交通、市政等领域的重大工程。

#### 5、经营网络与服务优势

公司坚持以客户为中心，为客户提供独特的顾问式营销服务和工程一体化解决方案，建立了覆盖全国的产业基地和销售服务网络，提高了快速响应能力，提升了客户满意度。

公司基于多年来雄厚的技术储备和科技进步成果，以一流的专业技术人才为基础，以研发中心先进的试验条件为依托，加强服务网络建设，服务范围覆盖全国所有省、市、区；加强服务团队建设，公司营销服务人员全部为混凝土及相关专业人员。产品使用前，提供应用技术的全面解决方案和施工技术指导书；产品使用中，技术服务人员深入现场跟踪指导；产品使用后，及时评估与总结。在提供优质产品的同时，公司还会根据施工现场的需要，组织专家深入施工现场，协助用户解决技术难题。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023年，受宏观经济波动，市场需求收缩等诸多外部不利因素的影响，公司业务发展面临了较大的压力。公司营业收入下降5.08%，归属上市公司净利润下降40.90%。

主营业务方面，公司继续加大了在基建工程领域的业务开拓力度，并取得了较为良好的表现，参与了胶州湾第二海底隧道、叶巴滩水电站、陆丰核电、厦门新会展中心、平陆运河枢纽等一批国家和地方重点工程项目的建设。公司海外业务保持了高速发展态势，在多个“一带一路”国家和地区实现了较明显的增长，同时在海外地区销售的产品品类也不断丰富。

检测业务方面，检测板块继续保持了稳健增长，在与主营业务保持协调发展的同时，继续在轨道交通、环境生态等新的业务领域深度开拓，并实现了较好的利润水平。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,660,470,390.34	1,749,252,686.72	-5.08
营业成本	1,060,521,298.84	1,118,040,679.83	-5.14
销售费用	192,667,294.36	165,409,403.96	16.48
管理费用	138,815,400.55	130,543,658.36	6.34
财务费用	22,582,951.38	26,291,045.37	-14.10
研发费用	81,172,624.10	87,053,895.15	-6.76
经营活动产生的现金流量净额	-163,367,098.09	-156,133,655.98	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-229,937,428.56	-45,596,973.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	278,448,903.17	-64,981,813.92	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期赎回与新购银行理财产品的净额比上年同期有所下降，以及支付的基建款有所增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期支付检测中心收购尾款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	47,000,000.00	0.60	8,000,000.00	0.10	487.50	主要系本期购买结构性存款增加所致
预付款项	80,008,167.85	1.03	56,976,820.60	0.74	40.42	主要系预付货款增加所致
合同资产	94,739,677.51	1.22	69,468,652.37	0.90	36.38	主要系应收质保金增加所致
在建工程	237,408,218.82	3.05	130,194,837.33	1.68	82.35	主要系基建项目投入增加所致
应付票据	236,314,003.89	3.03	524,868,711.83	6.78	-54.98	主要系报告期内票据支付减少所致
应付职工薪酬	53,810,395.25	0.69	115,633,719.39	1.49	-53.46	主要系本期支付上年奖金所致
应交税费	47,318,962.44	0.61	72,988,164.24	0.94	-35.17	主要系税金计提减少所致
一年内到期的非流动负债	204,601,583.62	2.63	15,085,516.68	0.19	1,256.28	主要系一年内到期的长期借款转入所致
长期借款	520,000,000.00	6.68	166,000,000.00	2.14	213.25	主要系长期借款增加所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 92,238,646.64（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.18%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

其他说明

无

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,841,768.74	保证金
货币资金	6,459,613.37	临时性冻结
货币资金	109,966.92	财付通
应收票据	26,091,695.00	质押票据
固定资产	56,033,939.60	抵押
无形资产	13,922,349.58	抵押
合计	196,459,333.21	/

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司在广东江门的华南生产基地正式投产，为公司更好服务“大湾区”的客户及开拓华南市场提供了有力支撑。目前全国产能布局已经基本完善，为公司深耕区域市场，提升全国范围市场占有率奠定良好的基础。公司同时将围绕区域基地进一步补充扩展复配基地，扩大市场覆盖范围，提高及时响应与交付能力，为客户提供性能更加优异的产品与更加精准的技术服务。

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

## (3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	7,017,200.00		-454,480.00					6,562,720.00
交易性金融资产	8,000,000.00				203,000,000.00	164,000,000.00		47,000,000.00
合计	15,017,200.00		-454,480.00		203,000,000.00	164,000,000.00		53,562,720.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

序号	公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	总资产	净资产	本期净利润
1	泰州博特	混凝土外加剂及功能性材料的生产、销售	100%	33,000	84,341.68	67,749.65	5,790.94
2	南京博特	混凝土外加剂的研发、生产、销售	100%	4,000	21,065.81	18,867.75	733.58
3	检测中心	建筑材料、建筑装饰装修材料检测和建设工程质量检测	58%	3,000	115,400.76	92,402.38	7,662.05

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场风险**

我国混凝土外加剂行业发展迅速，已经从上世纪末以简单物理复配为特征的小型混凝土外加剂生产，逐步走上规模化、专业化的发展路线，以拥有自主研发技术力量为特征的新一代规模化生产企业正逐步形成。在行业快速发展的过程中，我国混凝土外加剂行业企业数量众多，集中度较低，技术和装备水平参差不齐，竞争较为激烈。面对较为激烈的市场竞争，存在着市场份额被现有竞争对手蚕食、被潜在竞争者抢占的市场竞争风险。此外，由于近年来聚羧酸系减水剂市场发展势头良好，同行业公司纷纷扩大产能，市场产品供应能力随之不断增长，市场竞争加剧；加之宏观环境的不确定性，市场需求存在波动，因此公司面临着因市场需求下降和竞争加剧带来的盈利能力下降、应收账款增加等风险，从而导致公司经营业绩下滑的风险。

**2、技术风险**

尽管公司核心产品拥有自主知识产权，多项技术达到国际先进水平，但随着混凝土外加剂行业市场竞争的日趋激烈，同行业公司也在不断提升自己的工艺水平和核心技术，公司如果不能及时跟进最新技术成果并保持领先性，则面临所掌握的核心技术被赶超或替代的风险。

**3、人力资源风险**

公司快速发展需要更多专业人才和高层次人才，特别是募集资金投资项目实施后，对公司信息化、多元化发展的管理提出了更高的要求，高素质管理人才、技术人才的需求将大量增加，并

将成为公司可持续发展的关键因素。此外，公司也面临市场竞争加剧引致的人力资源成本上升的问题。如果公司不能按照计划实现人才引进和培养，建立和完善人才激励机制，可能导致公司人才流失的风险，可能使公司生产经营和战略目标的实现受到人力资源的制约。

#### 4、原材料价格波动风险

混凝土外加剂生产所用的原材料大部分为石油加工的下游产品，其价格受到国际市场上原油价格波动的直接影响，国际原油价格的剧烈波动导致生产混凝土外加剂的原材料价格也随之发生较大变化。如果未来原材料价格大幅波动，而公司未能有效地调整产品价格或产品结构，则公司盈利能力存在波动的风险。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 11 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 12 日	1. 审议通过《关于审议 2022 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议通过《关于审议 2022 年度监事会工作报告的议案》 3. 审议通过《关于审议 2022 年度独立董事述职报告的议案》 4. 审议通过《关于审议 2022 年年度报告及其摘要的议案》 5. 审议通过《关于审议 2022 年度财务决算报告的议案》 6. 审议通过《关于审议 2022 年度利润分配方案的议案》 7. 审议通过《关于确定 2023 年度董事薪酬的议案》 8. 审议通过《关于确定 2023 年度监事薪酬的议案》 9. 审议通过《关于公司 2023 年日常关联交易预计的议案》 10. 审议通过《关于审议公司及各子公司向银行申请综合授信额度的议案》 11. 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
毛良喜	董事长	选举
洪锦祥	总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2023年5月26日，公司召开第六届董事会第十八次会议，选举毛良喜先生为公司董事长，聘任洪锦祥先生为公司总经理，任期与本届董事会一致。其他董事、监事、高级管理人员未发生变化。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	/
每10股派息数(元)(含税)	/
每10股转增数(股)	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

辽宁苏博特船牌制漆有限公司属于大气环境、其他环境重点排污单位，于2020年06月22日取得

排污许可证，编号为 9121010655996007XJ001U，其废水排污基本信息如下表：

排放口编号或名称	排放口数量	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度	排放标准及标准号	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
DW001	1	间断排放	PH(无量纲)	7.2	《辽宁省污水排放综合标准》(DB21/1627-2008)表 2；《污水排放综合标准》(GB8978-1996)表 4，三级标准。	6-9	合格
			悬浮物	20.7		300	合格
			化学需氧量	48.3		300	合格
			氨氮	11		30	合格
			总有机碳	15.2		-	合格
			五日生化需氧量	19.3		250	合格
			总氮	10.1		50	合格
			总磷	1.1		5	合格
		动植物油	2.4	100	合格		

废气排污基本信息如下表：

排放口编号或名称	排放口数量	排放方式	主要/特征污染物名称	排放浓度	排放标准及标准号	执行的污染物排放标准及浓度限值 (mg/L)	是否超标
排气筒 1# (DA001)	1	间断排放	非甲烷总烃	16.5	涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准 GB37824-2019 表 2	60	合格
			颗粒物	20L		20	合格
			苯	$1.5 \times 10^{-3}$ L		1	合格
			苯系物	0.94		40	合格
排气筒 2# (DA002)	1	间断排放	非甲烷总烃	4.3		60	合格
			颗粒物	20L		20	合格
			苯	$1.5 \times 10^{-3}$ L		1	合格
			苯系物	1		40	合格
排气筒 3# (DA003)	1	间断排放	非甲烷总烃	3.2		60	合格

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在污染防治设施的建设和运行情况，废水污染防治设施有污水处理站及清污分流的排水系统，废气污染防治设施车间投料等工序产尘点上方设置集气罩，产生的粉尘经布袋除尘器处理后经 15m 高排气筒排放；色漆车间砂磨、分散等工序产生的有机废气经活性炭吸附处理后由 20m 高排气筒排放，质检车间产生的喷漆等废气先经水幕喷淋去除漆雾，再经活性炭吸附后经 20m 高排气筒排放。

在污染防治设施运行方面，公司明确了环保设施运行管理的要求，定期组织各部门主管进行环保联合排查污染防治设施和设备运行情况、排污口情况，消除生产工作中污染事故隐患。通过在线监测和手工自行监测相结合的方式对污染物排放数据进行监控，确保各项污染物达标排放。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司严格落实建设项目环保“三同时”要求，保证环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用，2011年3月18日取得项目环评批复，批复文书号沈环审字[2011]057号，2013年12月2日通过环评验收，验收文件编号沈环保验[2013]0200号。目前尚无新改扩建项目。公司于2020年06月22日取得排污许可证，编号为9121010655996007XJ001U，并严格执行排污许可证要求的排放项目、许可排放浓度排放量和检测频次、排污许可证记录要求执行。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

环境应急方面本单位组织相关部门和机构编制了《突发环境事件应急预案》，是本单位实施应急救援的规范性文件，用于指导本企业针对突发环境事件的应急救援行动。

确保环境应急资源既人力、物力、资金上的保障。公司各生产车间制定相应的现场处置方案，岗位人员经过培训，能够应对岗位突发性环境事件。

公司建立了环境应急救援队伍，组建公司生产一线有经验的岗位人员和专业技术人员组成的应急抢险专业组。建立了环境应急专家组，配合指导应急救援工作。必要时与上级环保、应急机构协调，聘请外部专家参与指导救援工作。建立了处理环境事故的日常和应急时两级物资储备，包括自身防护装备、抢修设备工具等应急物资。专人负责维护、保养好应急仪器和设备，使之始终保持良好的技术状态，确保参加处置突发环境事件时救助人员自身安全，及时有效地防止环境污染扩大化。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

在环境监测方面，公司按照环保法规及环保监管部门要求，对照排污许可证的许可排放要求、监测方式、监测频次和记录要求，制订了公司环境自行监测方案，并委托检测公司参与落实并开展了自行监测方案监测要求，同时公司目前实现了废气排放在线监测并联网上实时传数据、废水在线监测并联网实时上传监测数据，时时监控各项排放数据指标。

### 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

适用 不适用

公司严格遵守相关环境保护的要求，建立并完善相关环境保护措施。通过 PDCA 循环的手段，建立了环境、职业健康安全管理体系。通过落实环境因素的识别与评价控制程序、危险源识别与风险控制程序、环境与职业危害风险控制程序、环境运行控制程序、职业健康安全运行控制程序、应急准备和响应控制程序、环境和职业健康安全绩效的监视和测量控制程序等，实现环保目标落地。

公司不断增加环保设施投入，提高污染防治与处理技术水平，减少三废排放。同时，通过技术改造与生产工艺的改进，提高生产效率，在减少原材料消耗的同时，不断完善生产环境建设，提升了环保管理水平。

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因环保违法违规而受到处罚的情况。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司深入践行绿色生产理念，依托高性能土木工程材料国家重点实验室，不断更新与改进生产工艺，采取切实有效的措施减少排放，高效利用能源，着力推动绿色生产。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	江苏博特	见注 1	36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	缪昌文、刘加平、张建雄	见注 2	36 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	缪昌文、刘加平、张建雄、毛良喜、李玉虎、任红军、冉千平	见注 3	12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	张月星、孙树、王莲	见注 4	12 个月	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司上市前的其他股东	见注 5	12 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	江苏博特	见注 6	股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个交易日内	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事及高级管理人员	见注 7	股东大会审议通过稳定股价具体方	是	是	不适用	不适用

				案后的 10 个交易 日内				
	其他	公司	见注 8	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	江苏博特	见注 9	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、 监事及高级 管理人员	见注 10	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	江苏博特	见注 11	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	缪昌文、刘 加平、张 建雄	见注 12	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事及 高级管理人员	见注 13	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	江苏博特	见注 14	12 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	缪昌文、刘 加平、张 建雄	见注 15	12 个月	是	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	全体激励对象	见注 16	不适用	否	是	不适用	不适用
	其他	公司	见注 17	不适用	否	是	不适用	不适用

注 1：控股股东江苏博特承诺：自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理江苏博特现已持有的发行人股份，亦不由发行人回购江苏博特现已持有的发行人股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，江苏博特现已持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。本公司将现已持有的发行人股份在上述锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于本次发行价格（若发行人在该期间内发生派息、送股等除权除息事项，发行价格应相应调整），每年减持数量不超过江苏博特在发行人本次发行前所持股份总数的 20%；减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。江苏博特任何时候拟减持发行人股份时，将提前 3 个交易日通知发行人并通过发行人予以公告，未履行公告程序前不进行减持；江苏博特减持发行人股份将按照《公司法》、《证券法》、证券监督管理部门及证券交易所的相关规定办理。

注 2：实际控制人缪昌文、刘加平、张建雄承诺：自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的发行人股份，亦不由发行人

回购本人现已持有的发行人股份。发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。在上述锁定期满以后，本人在担任发行人董事或高级管理人员期间每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本人在上述锁定期满后两年内减持现已持有的发行人股份的，减持价格不低于本次发行价格，每年减持数量不超过本人在发行人本次发行前所持股份总数的 20%，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。本人任何时候拟减持发行人股份时，将提前 3 个交易日通知发行人并通过发行人予以公告，未履行公告程序前不进行减持。

注 3：董事缪昌文、刘加平、张建雄、毛良喜以及高级管理人员毛良喜、李玉虎、任红军、冉千平承诺：自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的发行人股份，亦不由发行人回购本人现已持有的发行人股份。发行人上市后 6 个月内如股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日非交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，本人现已持有的发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。在上述锁定期满以后，本人在担任发行人董事或高级管理人员期间每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。在遵守本次发行其他各项承诺的前提下，本人在上述锁定期满后两年内减持现已持有的发行人股份的，减持价格不低于本次发行价格，减持方式包括集中竞价交易、大宗交易、协议转让及其他符合中国证监会及证券交易所相关规定的方式。

注 4：监事张月星、孙树、王莲承诺：自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的发行人股份，亦不由发行人回购本人现已持有的发行人股份。在上述锁定期满以后，本人在担任发行人监事期间每年转让的股份不得超过本人所持有发行人股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不转让本人所持有的发行人股份。

注 5：其他股东承诺：自发行人本次发行的股票在证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理本人现已持有的发行人股份，亦不由发行人回购本人现已持有的发行人股份。

注 6：公司控股股东江苏博特承诺：在不迟于发行人股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个交易日内，根据发行人股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定发行人股价，并保证股价稳定措施实施后，发行人的股权分布仍符合上市条件：

1、在符合股票交易相关规定的前提下，按照发行人关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票；购买所增持股票的总金额，不高于自发行人上市后累计从公司所获得现金分红金额的 30%。增持发行人股份方案公告后，如果发行人股价

已经不能满足启动稳定发行人股价措施条件的，可以终止增持股份。

2、除因被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在发行人股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的发行人股份；除经发行人股东大会非关联股东同意外，不由发行人回购其持有的股份。

3、法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

触发股价稳定措施的启动条件时，不因在发行人股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内不再作为发行人控股股东而拒绝实施上述稳定股价的措施。

就上述稳定股价措施接受以下约束：

(1)将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2)向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

(3)如未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4)如未履行增持发行人股份的义务，发行人有权将承诺人应履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣留，直至承诺人履行其增持义务。发行人可将与承诺人履行其增持义务相等金额的应付现金分红予以扣减用于公司回购股份，承诺人丧失对相应金额现金分红的追索权。

注 7：公司董事及高级管理人员承诺：在不迟于发行人股东大会审议通过稳定股价具体方案后的 10 个工作日内，根据股东大会审议通过的稳定股价具体方案，积极采取下述措施以稳定发行人股价，并保证股价稳定措施实施后，发行人的股权分布仍符合上市条件：

1、在符合股票交易相关规定的前提下，按照发行人关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票；购买所增持股票的总金额，不高于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间从发行人获取的税后薪酬及税后现金分红总额的 30%。增持发行人股份方案公告后，如果发行人股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可以终止增持股份。

2、除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的发行人股份；除经公司股东大会非关联股东同意外，不由发行人回购其持有的股份。

3、法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式。

触发股价稳定措施的启动条件时，不因在发行人股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。

就上述稳定股价措施接受以下约束：

(1)将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

(2)向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。

(3)如未履行上述承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

(4)如未履行增持发行人股份的义务，发行人有权将应付承诺人的薪酬及现金分红予以扣留，直至承诺人履行其增持义务。发行人可将应付承诺人的薪酬与现金分红予以扣减用于发行人回购股份，承诺人丧失对相应金额现金分红的追索权。

注 8：公司承诺：

1、本公司首次公开发行股票的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司对招股说明书的真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

2、如本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效之日起 20 个工作日内制订回购全部新股的方案，并按照有关法律法规和本公司章程的规定提交董事会审议，董事会在审议通过后及时提交股东大会审议。本公司回购股份的价格按照市场情况确定，但每股回购价格将不低于首次公开发行股票时的发行价并加算同期银行活期存款利息之和（若本公司在首次公开发行股票后有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，则回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

3、如经中国证监会等有权监管机构或司法机构认定，本公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。本公司将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

注 9：公司控股股东江苏博特承诺：

1、江苏博特确认发行人首次公开发行股票的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。

2、如经中国证监会等有权监管机构或司法机构认定，发行人首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，江苏博特将依法购回已转让的原限售股份。江苏博特将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效之日起 10 个工作日内制定购回已转让的原限售股份的具体方案，并在该方

案取得有权机构批准（如需要）后依法实施。江苏博特购回已转让的原限售股份的价格按照市场情况确定，但每股购回价格将不低于发行人首次公开发行股票时的发行价并加算同期银行活期存款利息（若需购回的股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份将包括已转让的原限售股份及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。

3、如经中国证监会等有权监管机构或司法机构认定，发行人首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者在证券交易中遭受损失的，江苏博特将依法赔偿投资者损失。江苏博特将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。

4、如经中国证监会等有权监管机构或司法机构认定，发行人首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的或者致使投资者在证券交易中遭受损失的，并因此触发发行人回购首次公开发行的全部新股的义务、责任的，或者触发发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员的赔偿义务、责任的，江苏博特保证在发行人股东大会上与上述回购、赔偿有关的议案投赞成票，并将依法督促发行人及其实际控制人、董事、监事和高级管理人员履行其相关义务和承担相关责任。

5、如江苏博特未能依法履行上述承诺，江苏博特应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉，并且发行人有权扣留应向江苏博特支付的分红款直至江苏博特依法履行相关承诺，同时，江苏博特不得对外转让所持发行人股份直至江苏博特履行相关承诺。

注 10：公司董事、监事、高级管理人员承诺：如经中国证监会等有权监管机构或司法机关认定，公司首次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。本人将在有权监管机构或司法机构作出的认定生效后，本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者因此遭受的直接经济损失。

注 11：控股股东江苏博特承诺：

- 1、不会越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；
- 2、若前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，将对发行人或股东给予充分、及时而有效的补偿；
- 3、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构发布的有关规定、规则，对其作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 12：实际控制人缪昌文、刘加平、张建雄承诺：

- 1、不会越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益，前述承诺是无条件且不可撤销的；
- 2、若前述承诺存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，将对发行人或股东给予充分、及时而有效的补偿；
- 3、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构发布的有关规定、规则，对其作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 13：公司董事及高级管理人员承诺：

- 1、不无偿或以不公平的条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- 2、对个人的职务消费行为进行约束；
- 3、不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- 4、将积极促使由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 5、如发行人未来制定、修改股权激励方案，将积极促使未来股权激励方案的行权条件与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩；
- 6、将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的规定，积极采取一切必要、合理措施，使发行人填补回报措施能够得到有效的实施；
- 7、前述承诺是无条件且不可撤销的。若前述承诺若存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，将对发行人或股东给予充分、及时而有效的补偿；
- 8、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构发布的有关规定、规则，对其作出相关处罚或采取相关管理措施。

注 14：控股股东江苏博特承诺：自本公司所持有的首次公开发行限售股解禁之日起 12 个月内，不以任何方式减持上述所持有的股票，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。在上述承诺期间，若违反承诺减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归江苏博特新材股份有限公司所有。

注 15：实际控制人缪昌文、刘加平、张建雄承诺：自本人所持有的首次公开发行限售股解禁之日起 12 个月内，不以任何方式减持上述所持有的股票，包括承诺期间因送股、公积金转增股本等权益分派产生的新增股份。在上述承诺期间，若违反承诺减持公司股份，则减持公司股份所得收益全部归江苏博特新材股份有限公司所有。

注 16：本公司所有激励对象承诺，公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予限制性股票或限制性股票解除限售安排的，未解除限售的限制性股票由

公司统一回购注销处理，回购价格不得高于授予价格，激励对象获授限制性股票已解除限售的，所有激励对象应当将所获得的全部利益返还公司。

注 17：公司承诺不为激励对象依本激励计划获取限制性股票提供贷款或其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年日常关联交易预计	《关于公司 2023 年日常关联交易预计的公告》 公告编号 2023-012

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	其他	接受劳务	接受劳务	市场价格	108,018.87	108,018.87	0.01	现金		
江苏建科鉴定咨询有限公司	其他	接受劳务	接受劳务	市场价格	81,900.00	81,900.00	0.01	现金		
江苏建科鉴定咨询有限公司	其他	提供劳务	提供劳务	市场价格	315,979.94	315,979.94	0.02	现金		
南京纳联数控技术有限公司	其他	提供劳务	提供劳务	市场价格	1,509.43	1,509.43		现金		
合计				/	/	507,408.24		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							20,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							34,140,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							34,140,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							0.74								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	420,308,798	100				+1,615	+1,615	420,310,413	100
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									

---

3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	420,308,798	100				+1,615	+1,615	420,310,413	100

**2、 股份变动情况说明**

√适用 □不适用

公司可转债于 2022 年 7 月 28 日起在上海证券交易所挂牌交易，目前已进入转股期，可转债持有者转股引起公司股份变动。

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

√适用 □不适用

如不考虑本次股份变动，2023 年每股收益 0.23 元，每股净资产 9.90 元；考虑本期股份变动，2023 年每股收益 0.23 元，每股净资产 9.90 元。

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	19,854
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	/

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
江苏博特 新材料有 限公司	0	163,200,000	38.83	0	无	0	境内非国有 法人
繆昌文	0	21,300,000	5.07	0	无	0	境内自然人
刘加平	0	16,440,000	3.91	0	无	0	境内自然人
中国银行 —华夏大 盘精选证 券投资基 金	400,000	11,547,240	2.75	0	无	0	其他
张建雄	0	9,120,000	2.17	0	无	0	境内自然人
张月星	0	6,900,000	1.64	0	无	0	境内自然人
华夏基金 管理有限 公司—社 保基金 16021 组 合	707,400	4,737,360	1.13	0	无	0	其他
毛良喜	0	4,560,000	1.08	0	无	0	境内自然人

北京诚旻投资有限公司—诚旻价值精选1号私募证券投资基金	/	3,723,337	0.89	0	无	0	其他
李小华	0	3,419,160	0.81	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
江苏博特新材料有限公司	163,200,000	人民币普通股	163,200,000				
缪昌文	21,300,000	人民币普通股	21,300,000				
刘加平	16,440,000	人民币普通股	16,440,000				
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	11,547,240	人民币普通股	11,547,240				
张建雄	9,120,000	人民币普通股	9,120,000				
张月星	6,900,000	人民币普通股	6,900,000				
华夏基金管理有限公司—社保基金16021组合	4,737,360	人民币普通股	4,737,360				
毛良喜	4,560,000	人民币普通股	4,560,000				
北京诚旻投资有限公司—诚旻价值精选1号私募证券投资基金	3,723,337	人民币普通股	3,723,337				
李小华	3,419,160	人民币普通股	3,419,160				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	缪昌文、刘加平、张建雄为一致行动人。公司未知其他股东是否存在一致行动或关联关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

## (三) 其他说明

□适用 √不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 债券相关情况

## 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

□适用 √不适用

## 二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

## (一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可【2022】1141号）核准，本公司于2022年7月1日公开发行可转换公司债券800.00万张，每张面值为人民币100.00元，共计募集资金80,000.00万元。

经上海证券交易所自律监管决定书（2022）196号文同意，公司可转债于2022年7月28日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“博22转债”，债券代码113650。

## (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	博22转债	
期末转债持有人数	11,370	
本公司转债的担保人	不适用	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
江苏博特新材料有限公司	186,724,000	23.34
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	43,000,000	5.38
中信建投证券股份有限公司	36,939,000	4.62

中国民生银行股份有限公司 —光大保德信信用添益债券 型证券投资基金	33,868,000	4.23
刘加平	31,280,000	3.91
中国建设银行股份有限公司 —光大保德信增利收益债券 型证券投资基金	24,981,000	3.12
缪昌文	14,948,000	1.87
交通银行股份有限公司—兴 全磐稳增利债券型证券投资 基金	12,031,000	1.50
中国农业银行—大成债券投 资基金	11,582,000	1.45
张建雄	11,090,000	1.39

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司 债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
博 22 转债	800,000,000	39,000			799,961,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	博 22 转债
报告期转股额（元）	39,000
报告期转股数（股）	1,615
累计转股数（股）	1,615
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0.000384
尚未转股额（元）	799,961,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	99.9951

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称		博 2 2 转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023 年 5 月 31 日	23.65	2023 年 5 月 24 日	中国证券报，上 海证券报	根据 2022 年度 利润分配方案调 整可转换公司债 券转股价格
截至本报告期末最新转股价格		23.65		

## (六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

公司资产负债率合理，资信状况良好，将根据可转债转股情况及经营情况合理安排相应资金。

(七) 转债其他情况说明

不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	960,199,225.40	1,048,401,467.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	47,000,000.00	8,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	482,352,141.38	455,161,182.33
应收账款	七、5	2,505,832,753.44	2,708,933,495.66
应收款项融资			
预付款项	七、7	80,008,167.85	56,976,820.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	71,750,160.18	58,885,505.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	516,546,017.54	457,726,327.78
合同资产	七、10	94,739,677.51	69,468,652.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	63,203,889.38	74,135,339.91
流动资产合计		4,821,632,032.68	4,937,688,791.03
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	102,976,419.24	105,001,644.83
其他权益工具投资	七、18	6,562,720.00	7,017,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	1,699,425,724.54	1,684,724,614.90
在建工程	七、22	237,408,218.82	130,194,837.33
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	46,542,349.48	48,423,891.94
无形资产	七、26	478,706,211.64	456,934,042.36
开发支出			
商誉	七、28	149,456,281.91	149,456,281.91
长期待摊费用	七、29	101,567,003.28	94,416,332.53
递延所得税资产	七、30	98,521,262.59	87,585,181.91
其他非流动资产	七、31	45,568,936.26	45,024,640.84
非流动资产合计		2,966,735,127.76	2,808,778,668.55
资产总计		7,788,367,160.44	7,746,467,459.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	738,150,000.00	820,150,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	236,314,003.89	524,868,711.83
应付账款	七、36	264,411,667.21	314,499,144.43
预收款项			
合同负债	七、38	74,633,537.66	92,754,246.70
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	53,810,395.25	115,633,719.39
应交税费	七、40	47,318,962.44	72,988,164.24
其他应付款	七、41	133,704,924.43	147,495,797.69
其中：应付利息		15,827,607.57	16,599,384.00
应付股利		11,400,000.00	11,400,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	204,601,583.62	15,085,516.68
其他流动负债	七、44	9,519,409.36	8,466,651.39
流动负债合计		1,762,464,483.86	2,111,941,952.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	520,000,000.00	166,000,000.00
应付债券		689,290,777.52	674,824,372.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	31,597,173.78	32,689,676.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	137,202,761.23	133,996,643.97
递延所得税负债	七、30	31,571,802.89	32,976,503.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,409,662,515.42	1,040,487,195.80

负债合计		3,172,126,999.28	3,152,429,148.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	420,310,413.00	420,308,798.00
其他权益工具		107,406,814.77	107,411,177.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,732,139,510.16	1,734,938,162.72
减：库存股	七、56		
其他综合收益	七、57	-3,723,489.15	-3,572,518.98
专项储备			
盈余公积	七、59	178,130,059.21	178,130,059.21
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,727,399,051.13	1,756,499,752.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,161,662,359.12	4,193,715,431.06
少数股东权益		454,577,802.04	400,322,880.37
所有者权益（或股东权益）合计		4,616,240,161.16	4,594,038,311.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,788,367,160.44	7,746,467,459.58

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：江苏苏博特新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		501,393,497.99	454,717,924.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		471,501,839.67	445,769,059.74
应收账款	十七、1	1,972,497,218.96	2,143,969,265.15
应收款项融资			
预付款项		7,326,898.79	9,698,388.37
其他应收款	十七、2	591,251,142.64	538,294,487.84
其中：应收利息			
应收股利		49,500,000.00	1,041,405.83
存货		132,132,708.65	131,435,407.80
合同资产		92,700,520.33	65,614,383.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,526,530.96	13,453,285.47
流动资产合计		3,778,330,357.99	3,802,952,202.74
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,650,290,787.87	1,587,122,926.46
其他权益工具投资		6,362,720.00	6,817,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		202,580,439.70	204,172,494.13
在建工程		40,606,323.35	13,395,039.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		117,273,614.08	115,884,021.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		443,808.74	607,012.28
递延所得税资产		63,431,785.12	55,855,301.31
其他非流动资产		30,253,257.96	16,383,721.11
非流动资产合计		2,111,242,736.82	2,000,237,715.71
资产总计		5,889,573,094.81	5,803,189,918.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款		680,000,000.00	780,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		215,853,223.48	495,483,884.12
应付账款		423,962,542.35	391,851,452.13
预收款项			
合同负债		36,544,821.52	26,092,416.64
应付职工薪酬		922,913.51	26,565,503.98
应交税费		4,525,540.19	6,550,525.65
其他应付款		64,265,256.51	40,698,673.32
其中：应付利息		1,022,000.00	1,948,944.44
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		160,875,000.00	46,659.67
其他流动负债		5,550,826.80	4,182,014.16
流动负债合计		1,592,500,124.36	1,771,471,129.67
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		520,000,000.00	165,000,000.00
应付债券		689,290,777.52	674,824,372.02
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,144,114.82	37,851,014.82
递延所得税负债		18,306,433.02	19,325,111.27
其他非流动负债			

非流动负债合计		1,277,741,325.36	897,000,498.11
负债合计		2,870,241,449.72	2,668,471,627.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		420,310,413.00	420,308,798.00
其他权益工具		107,406,814.77	107,411,177.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,744,470,635.91	1,744,433,571.66
减：库存股			
其他综合收益		-3,646,880.00	-3,192,400.00
专项储备			
盈余公积		178,130,059.21	178,130,059.21
未分配利润		572,660,602.20	687,627,084.16
所有者权益（或股东权益）合计		3,019,331,645.09	3,134,718,290.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,889,573,094.81	5,803,189,918.45

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,660,470,390.34	1,749,252,686.72
其中：营业收入	七、61	1,660,470,390.34	1,749,252,686.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,509,905,673.93	1,540,632,567.06
其中：营业成本	七、61	1,060,521,298.84	1,118,040,679.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	14,146,104.70	13,293,884.39
销售费用	七、63	192,667,294.36	165,409,403.96
管理费用	七、64	138,815,400.55	130,543,658.36
研发费用	七、65	81,172,624.10	87,053,895.15
财务费用	七、66	22,582,951.38	26,291,045.37
其中：利息费用		24,887,024.33	28,525,828.30
利息收入		2,644,103.08	3,426,623.39
加：其他收益	七、67	19,192,845.08	15,170,993.01

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-649,567.78	3,387,385.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,703.49	1,731,752.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-14,788,297.98	619,080.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	2,397,404.94	-967,047.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-561,420.00	108,621.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		156,155,680.67	226,939,153.55
加：营业外收入	七、74	275,868.56	498,935.17
减：营业外支出	七、75	3,298,606.15	3,299,124.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,132,943.08	224,138,964.28
减：所得税费用	七、76	18,948,302.94	27,555,221.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,184,640.14	196,583,742.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		134,184,640.14	196,583,742.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,992,422.56	164,117,452.19
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		37,192,217.58	32,466,290.17
六、其他综合收益的税后净额		242,380.75	-6,355,584.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,970.17	-6,700,483.71
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-454,480.00	-6,817,200.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-454,480.00	-6,817,200.00

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		303,509.83	116,716.29
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		303,509.83	116,716.29
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		393,350.92	344,899.07
七、综合收益总额		134,427,020.89	190,228,157.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		96,841,452.39	157,416,968.48
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		37,585,568.50	32,811,189.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.39

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,427,618,463.14	1,697,787,885.42
减：营业成本	十七、4	1,221,903,823.57	1,531,775,390.36
税金及附加		4,619,919.17	4,549,554.81
销售费用		163,769,715.38	144,210,940.78
管理费用		42,638,866.39	45,278,972.61
研发费用		45,000,913.72	51,283,812.71
财务费用		21,802,530.44	17,216,099.94
其中：利息费用		22,756,835.83	19,730,768.40
利息收入		1,065,264.36	2,262,437.16
加：其他收益		7,117,869.00	7,227,784.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	65,462,274.06	81,566,841.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,703.49	1,731,752.94

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,131,836.64	14,351,062.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,301,872.75	-920,409.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-466,018.55	92,559.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,430,528.37	5,790,951.85
加：营业外收入		166,679.46	440,335.00
减：营业外支出		3,064,483.67	3,003,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,532,724.16	3,228,286.85
减：所得税费用		-8,593,917.78	-12,505,688.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,126,641.94	15,733,975.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,126,641.94	15,733,975.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-454,480.00	-6,817,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-454,480.00	-6,817,200.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-454,480.00	-6,817,200.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,672,161.94	8,916,775.08

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,642,769,708.42	1,899,379,319.94
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,232,278.20	28,359,117.55
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	94,407,850.66	90,027,079.35
经营活动现金流入小计		1,748,409,837.28	2,017,765,516.84
购买商品、接受劳务支付的现金		1,101,601,770.96	1,400,944,665.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		394,932,995.68	411,024,974.42
支付的各项税费		131,440,205.59	114,037,338.42

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	283,801,963.14	247,892,194.15
经营活动现金流出小计		1,911,776,935.37	2,173,899,172.82
经营活动产生的现金流量净额		-163,367,098.09	-156,133,655.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,898,087.24	1,568,232.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,067,570.00	822,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78	164,000,000.00	236,000,000.00
投资活动现金流入小计		168,965,657.24	238,390,982.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		176,394,893.33	135,987,956.71
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,508,192.47	
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	203,000,000.00	148,000,000.00
投资活动现金流出小计		398,903,085.80	283,987,956.71
投资活动产生的现金流量净额		-229,937,428.56	-45,596,973.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,800,000.00	9,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00	9,800,000.00
取得借款收到的现金		1,220,000,000.00	1,179,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,229,800,000.00	1,189,600,000.00
偿还债务支付的现金		786,135,000.00	789,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,151,478.99	184,254,934.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,600,000.00	12,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	9,064,617.84	280,926,879.30
筹资活动现金流出小计		951,351,096.83	1,254,581,813.92
筹资活动产生的现金流量净额		278,448,903.17	-64,981,813.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,305,058.37	292,734.92
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、79	-113,550,565.11	-266,419,708.73

加：期初现金及现金等价物余额	七、79	973,338,441.48	662,197,640.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、79	859,787,876.37	395,777,931.93

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,172,996,211.24	1,618,915,475.56
收到的税费返还		1,856,733.00	5,318,171.21
收到其他与经营活动有关的现金		62,212,946.84	91,316,465.37
经营活动现金流入小计		2,237,065,891.08	1,715,550,112.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,045,997,898.45	1,114,948,928.37
支付给职工及为职工支付的现金		159,003,059.12	199,131,091.39
支付的各项税费		24,591,364.95	22,834,229.14
支付其他与经营活动有关的现金		201,288,535.59	569,288,601.02
经营活动现金流出小计		2,430,880,858.11	1,906,202,849.92
经营活动产生的现金流量净额		-193,814,967.03	-190,652,737.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,551,334.91	17,792,671.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,911,525.00	693,434.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			160,913,611.11
投资活动现金流入小计		22,462,859.91	179,399,716.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,563,964.75	4,221,544.10
投资支付的现金		46,530,000.00	373,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			50,000,000.00
投资活动现金流出小计		86,093,964.75	428,071,544.10
投资活动产生的现金流量净额		-63,631,104.84	-248,671,827.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,190,000,000.00	1,103,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,190,000,000.00	1,103,800,000.00
偿还债务支付的现金		764,125,000.00	751,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,473,628.76	167,543,010.00
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	2,184,734.20
筹资活动现金流出小计		907,198,628.76	921,327,744.20
筹资活动产生的现金流量净额		282,801,371.24	182,472,255.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		742,190.98	963,527.20
五、现金及现金等价物净增加额		26,097,490.35	-255,888,782.54
加：期初现金及现金等价物余额		411,156,269.36	454,368,376.96
六、期末现金及现金等价物余额		437,253,759.71	198,479,594.42

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	420,308,798.00			107,411,177.64	1,734,938,162.72		-3,572,518.98		178,130,059.21		1,756,499,752.47		4,193,715,431.06	400,322,880.37	4,594,038,311.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	420,308,798.00			107,411,177.64	1,734,938,162.72		-3,572,518.98		178,130,059.21		1,756,499,752.47		4,193,715,431.06	400,322,880.37	4,594,038,311.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,615.00			-4,362.87	-2,798,652.56		-150,970.17				-29,100,701.34		-32,053,071.94	54,254,921.67	22,201,849.73
（一）综合收益总额							-150,970.17				96,992,422.56		96,841,452.39	37,585,568.50	134,427,020.89
（二）所有者投入和减少资本	1,615.00				-2,798,652.56								-2,797,037.56	29,269,353.17	26,472,315.61
1. 所有者投入的普通股	1,615.00				37,064.25								38,679.25	9,800,000.00	9,838,679.25
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-2,835,716.81								-2,835,716.81	19,469,353.17	16,633,636.36
（三）利润分配											-126,093,123.90		-126,093,123.90	-12,600,000.00	-138,693,123.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,943,675.00	-529,200.00	-					12,806,284.91		9,578,676.20	29,132,908.25	38,711,584.45
（一）综合收益总额							-					164,117,452.19		157,416,968.48	32,811,189.24	190,228,157.72
（二）所有者投入和减少资本					2,943,675.00	-529,200.00								3,472,875.00	9,800,000.00	13,272,875.00
1. 所有者投入的普通股															9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,943,675.00	-529,200.00								3,472,875.00		3,472,875.00
4. 其他																
（三）利润分配												-151,311,167.28		-151,311,167.28	-13,478,280.99	-164,789,448.27
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配												-151,311,167.28		-151,311,167.28	-13,478,280.99	-164,789,448.27
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																

2023 年半年度报告

四、本期期末余额	420,308,798.00				1,733,904,811.42	24,255,000.00	-598,171.44		167,692,559.76		1,643,111,062.43		3,940,164,060.17	364,075,757.83	4,304,239,818.00
----------	----------------	--	--	--	------------------	---------------	-------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	----------------	------------------

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	420,308,798.00			107,411,177.64	1,744,433,571.66		-3,192,400.00		178,130,059.21	687,627,084.16	3,134,718,290.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,308,798.00			107,411,177.64	1,744,433,571.66		-3,192,400.00		178,130,059.21	687,627,084.16	3,134,718,290.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,615.00			-4,362.87	37,064.25		-454,480.00			-114,966,481.96	-115,386,645.58
(一) 综合收益总额							-454,480.00			11,126,641.94	10,672,161.94
(二) 所有者投入和减少 资本	1,615.00				37,064.25						38,679.25
1. 所有者投入的普通股	1,615.00				37,064.25						38,679.25
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-126,093,123.90	-126,093,123.90
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-126,093,123.90	-126,093,123.90

2023 年半年度报告

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				-4,362.87						-4,362.87
四、本期期末余额	420,310,413.00			107,406,814.77	1,744,470,635.91	-3,646,880.00		178,130,059.21	572,660,602.20	3,019,331,645.09

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	420,308,798.00				1,740,018,059.16	24,784,200.00	6,683,800.00		167,692,559.76	745,000,756.42	3,054,919,773.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	420,308,798.00				1,740,018,059.16	24,784,200.00	6,683,800.00		167,692,559.76	745,000,756.42	3,054,919,773.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,943,675.00	-529,200.00	-6,817,200.00			-135,577,192.20	-138,921,517.20
(一) 综合收益总额							-6,817,200.00			15,733,975.08	8,916,775.08
(二) 所有者投入和减少资本					2,943,675.00	-529,200.00					3,472,875.00

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,943,675.00	-529,200.00					3,472,875.00
4. 其他										
(三) 利润分配									-151,311,167.28	-151,311,167.28
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-151,311,167.28	-151,311,167.28
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	420,308,798.00			1,742,961,734.16	24,255,000.00	-133,400.00	167,692,559.76	609,423,564.22		2,915,998,256.14

公司负责人：毛良喜 主管会计工作负责人：徐岳 会计机构负责人：顾凌

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司的发行上市及股本等基本情况

江苏苏博特新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2004 年 10 月江苏省人民政府苏政复【2004】106 号文批准，由江苏博特新材料有限公司及 11 个自然人共同发起设立的股份有限公司。

2017 年 10 月 20 日，经中国证券监督管理委员会签发的《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，公司以首次公开发行方式发行 76,000,000 股人民币普通股股票（A 股），发行价格为 9.02 元/股，募集资金总额为人民币 685,520,000.00 元，扣除发行费用后，募集资金净额为人民币 629,042,375.28 元，该等募集资金已于 2017 年 11 月 6 日全部到账，并经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具京永验字[2017]第 210091 号验资报告。2017 年 12 月 1 日完成工商变更程序，公司的营业执照注册号：91320000768299302G。经本次发行，本公司股本总数变更为 30,400 万股。

根据本公司 2018 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第二次会议决议的规定，申请增加注册资本人民币 5,310,000.00 元，变更后注册资本为人民币 309,310,000.00 元，该增资事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 07 月 06 日出具京永验字（2018）第 210037 号验资报告确认。

2019 年 2 月 19 日公司召开了第五届董事会第九次会议，公司董事会确定向 10 名激励对象授予预留部分 133 万限制性股票。公司已完成授予登记工作，并取得了由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》。登记完成后，公司注册资本变更为 310,640,000.00 元。该事项已经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字（2019）第 210007 号验资报告确认。

2019 年因激励对象刘茂芳、石亮离职，公司回购注销其激励对象已获授予但尚未解除限售的股权激励股票共计 90,000.00 股，回购资金全部为公司自有资金。变更后股本为 310,550,000.00 元。

2019 年 3 月 26 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议公告，公司申请发行可转换公司债券总额约为人民币 696,800,000.00 元。经过 2019 年 12 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可【2019】2987 号《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，同意公司向社会公开发行 696,800,000.00 元可转换公司债券，期限 6 年。实际募集 696,800,000.00 元，扣除承销费用、保荐费、律师、会计师、资信评

级、信息披露及发行手续费等其他发行费用、增值税进项税额后，实际募集资金总额为 683,471,300.00 元，该事项已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字（2020）第 210004 号验资报告确认。

根据有关规定和公司《公开发行 A 股可转换公司债券募集说明书》的约定，上述可转换公司债券自 2020 年 9 月 18 日起可转换为公司股份，初始转股价格为 19.18 元/股，公司 2019 年度利润分配实施完毕后，该可转换公司债券转股价格由 19.18 元/股调整为 18.88 元/股，至期初余额止已转股 36,767,332.00 股，转股价格 18.88 元/股，登记完成后，公司股本变更为 347,317,332.00 元。

根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议、第五届董事会第二十三次会议决议，审议通过的《关于向公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司申请增加注册资本人民币 2,940,000.00 元，变更后股本为人民币 350,257,332.00 元。该事项已经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具京永验字（2020）第 210033 号验资报告确认。

2021 年 4 月 16 日的 2020 年年度股东大会审议通过转增股本方案，本次转增股本以方案实施前的公司总股本 350,257,332.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.2 股，转增 70,051,466.00 股，本次分配后总股本为 420,308,798.00 股。

#### （2）公司注册地、总部地址

公司名称：江苏苏博特新材料股份有限公司。

公司注册地：南京市江宁区淳化街道醴泉路 118 号。

公司总部地址：南京市江宁区淳化街道醴泉路 118 号。

#### （3）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：建筑新材料的研究、生产、销售，金属材料的研究、销售，技术服务、技术咨询，自营和代理各类商品和技术的进出口业务，研发、生产、销售及代理土木工程设备与检测仪器。

实际从事的主要经营活动：研发、生产、销售混凝土外加剂。

#### （4）财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 25 日经公司第六届董事会第二十次会议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 不适用

(1) 本期合并财务报表范围

本公司报告期纳入合并范围的子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

详见本财务报表附注八、合并范围的变更。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

###### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的

股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### (3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### (2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### (3) 共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信

用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （8）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失 率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具。

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具。

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（10）金融工具。

## 15. 存货

适用 不适用

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、其他周转材料等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五（十）金融工具。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

无

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

#### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35 年	4%-5%	2.71%-4.80%
机器设备	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.50%-19.20%
运输工具	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.50%-19.20%

其他设备	年限平均法	5-10 年	4%-5%	9.50%-19.20%
------	-------	--------	-------	--------------

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 24. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

### 25. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5-10
商标、专利	10-20

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

**35. 预计负债**

√适用 □不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股

份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商

品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### 按时点确认的收入

公司销售外加剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入：公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。外销产品收入：在合同规定的港口将货物装船并取得提单后确认销售收入。检测服务收入：在结算金额能够可靠计量的情况下，于公司完成检测服务时确认收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

## 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

##### (1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

##### (2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

2021年1月1日之后

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 租赁的核算

#### (1) 作为承租人

### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

(1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。短期租赁和低价值资产租赁本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### (2) 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### 2021年1月1日之前

##### (1) 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2) 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

##### 1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (2) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

□适用 √不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 45. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、6%、9%、13% 税率计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、16.5%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
攀枝花博特、攀枝花博特之成都分公司、攀枝花博特之重庆分公司、通有物流、太仓吉邦、苏博特工程科技、中山博特、昆明博特、湖南苏博特、青岛博立、济南苏博特、宁波博立、湖州苏博特、许昌博立、南昌苏博特、诸暨苏博特、浙江远洋、邢台苏博特、东莞苏博特、宜宾苏博特、协和助剂、连云港苏博特。	20
香港苏博特、苏博特香港。	16.50
公司本部、新疆苏博特、检测中心本部、检测中心之仙林分公司、检测中心之南通滨海园区分公司、检测中心之南通分公司、检测中心之句容分公司、检测中心之黄埭分公司、检测中心之淮安分公司、检测中心之无锡分公司、江苏吉邦、镇江吉邦、镇江苏博特、南京博特、	15

天津博特、泰州博特、四川博特、江苏道成、广西苏博特、辽宁苏博特。	
除上述以外的其他纳税主体	25

注 1：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。（财税〔2019〕13 号）

注 2：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）

注 3：对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132005834，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司博特新材料泰州有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202032005030。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司镇江苏博特新材料有限公司于 2020 年 12 月 2 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202032007805。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(4) 本公司之子公司江苏省建筑工程质量检测中心有限公司于 2021 年 11 月 30 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的高新技术企业证书，证书号 GR202132005134。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十三条规定，报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(5) 本公司之子公司南京博特新材料有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132003490，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，

公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(6) 本公司之子公司博特建材（天津）有限公司于 2022 年 11 月 15 日通过高新复审，高新技术企业证书编号为 GR202212000936，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(7) 本公司之子公司江苏吉邦材料科技有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132006811，发证时间：2021 年 11 月 30 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(8) 本公司之子公司江苏道成不锈钢管业有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202132001605，发证时间：2021 年 11 月 03 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(9) 本公司之孙公司镇江吉邦材料科技有限公司收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232004254，发证时间：2022 年 11 月 18 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(10) 本公司之子公司辽宁苏博特船牌制漆有限公司收到辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202021001898，发证时间：2020 年 12 月 1 日，有效期：三年。根据国家对高新技术企业税收优惠政策的相关规定，公司自本次通过高新技术企业认定后，将连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即减按 15% 的税率缴纳企业所得税。报告期内公司已按照 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(11) 本公司及子公司南京博特新材料有限公司、子公司博特建材（天津）有限公司、子公司博特新材料泰州有限公司、子公司镇江苏博特材料有限公司、子公司江苏道成不锈钢管业有限公司、子公司江苏吉邦材料科技有限公司、孙公司镇江吉邦材料科技有限公司及辽宁苏博特船牌

制漆有限公司等公司根据相关规定，企业根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：（一）研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额；（二）研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 200%在税前摊销，除法律另有规定外，摊销年限不得低于 10 年。

子公司江苏省建筑工程质量检测中心有限公司根据相关规定，企业根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：（一）研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 75%，直接抵扣当年的应纳税所得额；（二）研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的 175%在税前摊销，除法律另有规定外，摊销年限不得低于 10 年。

（12）本公司之子公司四川苏博特新材料有限公司、子公司新疆苏博特新材料有限公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内公司已按照 15%的所得税税率计缴企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	764,772.45	902,393.77
银行存款	858,902,127.05	972,300,254.49
其他货币资金	100,532,325.90	75,198,819.12
合计	960,199,225.40	1,048,401,467.38
其中：存放在境外的款项总额	26,385,913.54	18,601,170.87
存放财务公司存款		

其他说明：

货币资金中变现能力受限制的款项：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	51,494,642.07	47,743,902.68
银行承兑汇票保证金	42,347,126.67	25,949,077.68
其他	6,569,580.29	1,370,045.54
合计	100,411,349.03	75,063,025.90

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,000,000.00	8,000,000.00
其中：		
权益工具投资		
银行理财产品	47,000,000.00	8,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	47,000,000.00	8,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	308,917,330.91	337,470,684.72
商业承兑票据	182,562,958.39	123,884,734.33
商业承兑票据坏账准备	-9,128,147.92	-6,194,236.72
合计	482,352,141.38	455,161,182.33

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	26,091,695.00
合计	26,091,695.00

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	340,558,053.46	
商业承兑票据		1,488,847.99
合计	340,558,053.46	1,488,847.99

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	15,965,320.00
银行承兑票据	
合计	15,965,320.00

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑票据	308,917,330.91	62.85			308,917,330.91	337,470,684.72	73.15			337,470,684.72
商业承兑票据	182,562,958.39	37.15	9,128,147.92	5.00	173,434,810.47	123,884,734.33	26.85	6,194,236.72	5.00	117,690,497.61
合计	491,480,289.30	/	9,128,147.92	/	482,352,141.38	461,355,419.05	/	6,194,236.72	/	455,161,182.33

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	182,562,958.39	9,128,147.92	5.00
合计	182,562,958.39	9,128,147.92	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

参见金融资产信用损失的确定方法。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑票据	6,194,236.72	2,909,051.20			24,860.00	9,128,147.92
合计	6,194,236.72	2,909,051.20			24,860.00	9,128,147.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	

1 年以内	2,198,671,098.89
1 年以内小计	2,198,671,098.89
1 至 2 年	353,003,175.55
2 至 3 年	144,449,773.42
3 年以上	51,065,547.45
合计	2,747,189,595.31

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,501,225.33	0.16	4,501,225.33	100.00	0.00	4,795,112.63	0.16	4,781,478.63	99.72	13,634.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,501,225.33	0.16	4,501,225.33	100.00	0.00	4,795,112.63	0.16	4,781,478.63	99.72	13,634.00
按组合计提坏账准备	2,742,688,369.98	99.84	236,855,616.54	8.64	2,505,832,753.44	2,937,033,457.18	99.84	228,113,595.52	7.77	2,708,919,861.66
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,742,688,369.98	99.84	236,855,616.54	8.64	2,505,832,753.44	2,937,033,457.18	99.84	228,113,595.52	7.77	2,708,919,861.66
合计	2,747,189,595.31	/	241,356,841.87	/	2,505,832,753.44	2,941,828,569.81	/	232,895,074.15	/	2,708,933,495.66

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,501,225.33	4,501,225.33	100.00	回收风险较大
合计	4,501,225.33	4,501,225.33	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

公司合理判断应收账款收回的可能性较低,发生坏账的风险较大,故将该类应收账款分类为单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,198,671,098.89	109,933,554.98	5.00
1 至 2 年	352,653,749.95	35,265,374.99	10.00
2 至 3 年	142,438,335.10	42,731,500.53	30.00
3 年以上	48,925,186.04	48,925,186.04	100.00
合计	2,742,688,369.98	236,855,616.54	8.64

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	232,895,074.15	7,129,932.47		1,036,078.91	2,367,914.16	241,356,841.87
合计	232,895,074.15	7,129,932.47		1,036,078.91	2,367,914.16	241,356,841.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,036,078.91

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	313,764.00	无力偿还	总经理审批	否
单位二	货款	216,160.00	无力偿还	总经理审批	否
单位三	货款	203,737.91	无力偿还	总经理审批	否
单位四	货款	201,733.00	无力偿还	总经理审批	否
单位五	货款	38,912.00	无力偿还	总经理审批	否
单位六	货款	34,674.00	无力偿还	总经理审批	否
单位七	货款	27,098.00	无力偿还	总经理审批	否
合计	/	1,036,078.91	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	25,580,249.14	0.93	1,291,604.74
单位二	22,048,399.06	0.80	1,120,076.13
单位三	17,925,913.63	0.65	1,666,384.41
单位四	14,158,203.70	0.52	708,426.29
单位五	12,005,471.90	0.44	600,273.60
合计	91,718,237.43	3.34	5,386,765.16

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,139,697.15	90.17	54,405,290.29	95.49
1至2年	7,739,374.83	9.67	1,904,503.13	3.34
2至3年	115,191.83	0.14	335,147.21	0.59
3年以上	13,904.04	0.02	331,879.97	0.58
合计	80,008,167.85	100.00	56,976,820.60	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	14,400,176.99	18.00
单位二	9,208,776.51	11.51
单位三	3,115,962.83	3.89
单位四	2,500,000.00	3.12
单位五	2,250,000.00	2.81
合计	31,474,916.33	39.34

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	71,750,160.18	58,885,505.00
合计	71,750,160.18	58,885,505.00

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	60,351,213.64
1 年以内小计	60,351,213.64
1 至 2 年	9,365,821.76
2 至 3 年	8,553,239.52
3 年以上	13,939,479.07
合计	92,209,753.99

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	7,813,758.69	6,170,883.63
保证金、押金	68,178,996.07	62,474,012.41
其他	16,216,999.23	5,791,771.19
合计	92,209,753.99	74,436,667.23

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,238,432.35	13,312,729.88		15,551,162.23
2023年1月1日余额在本期	-2,238,432.35	2,238,432.35		
--转入第二阶段	-2,238,432.35	2,238,432.35		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,883,183.01	1,890,870.87		4,774,053.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	134,377.70			134,377.70
2023年6月30日余额	3,017,560.71	17,442,033.10		20,459,593.81

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	15,551,162.23	4,774,053.88			134,377.70	20,459,593.81
合计	15,551,162.23	4,774,053.88			134,377.70	20,459,593.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	投标保证金	5,190,000.00	1年以内	5.63	259,500.00
单位二	履约保证金/ 质保金	5,000,000.00	1年以内	5.42	250,000.00
单位三	往来款	2,558,160.00	3年以上	2.77	2,558,160.00
单位四	履约保证金/ 质保金	1,568,129.28	2年以内	1.70	91,905.96
单位五	投标保证金	1,550,000.00	1年以内	1.68	77,500.00
合计	/	15,866,289.28	/	17.20	3,237,065.96

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	122,445,930.46	259,128.85	122,186,801.61	131,630,871.12		131,630,871.12
在产品	3,680,892.42		3,680,892.42	9,454,318.56		9,454,318.56
半成品	301,595,175.83	237,845.53	301,357,330.30	234,936,154.49		234,936,154.49
产成品	72,450,093.81	159,863.91	72,290,229.90	72,129,534.41		72,129,534.41
周转材料	16,593,256.84	103,201.66	16,490,055.18	9,570,478.29		9,570,478.29
发出商品	540,708.13		540,708.13	4,970.91		4,970.91
合计	517,306,057.49	760,039.95	516,546,017.54	457,726,327.78		457,726,327.78

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料			259,128.85			259,128.85
半成品			237,845.53			237,845.53
产成品			159,863.91			159,863.91
周转材料			103,201.66			103,201.66
合计			760,039.95			760,039.95

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	99,890,436.43	7,189,916.10	92,700,520.33	75,106,172.51	9,491,788.85	65,614,383.66
已完工未结算资产	2,146,481.24	107,324.06	2,039,157.18	4,057,124.96	202,856.25	3,854,268.71
合计	102,036,917.67	7,297,240.16	94,739,677.51	79,163,297.47	9,694,645.10	69,468,652.37

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	-2,301,872.75			
已完工未结算资产	-95,532.19			
合计	-2,397,404.94			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	58,876,388.49	70,335,701.99
房租费用	148,036.69	352,740.14
预交企业所得税	743,569.88	129,952.33
其他	3,435,894.32	3,316,945.45
合计	63,203,889.38	74,135,339.91

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁省建设科 学研究院有限 责任公司	48,555,036.11			5,643.89						48,560,680.00	
辽宁省市政工 程设计研究院 有限责任公司	51,546,608.72			79,059.60			2,109,929.08			49,515,739.24	
南通科建检验 检测有限公司	4,900,000.00									4,900,000.00	
小计	105,001,644.83			84,703.49			2,109,929.08			102,976,419.24	
合计	105,001,644.83			84,703.49			2,109,929.08			102,976,419.24	

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	200,000.00	200,000.00
苏州旭杰建筑科技股份有限公司	6,362,720.00	6,817,200.00
合计	6,562,720.00	7,017,200.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,699,213,205.09	1,684,612,741.72
固定资产清理	212,519.45	111,873.18
合计	1,699,425,724.54	1,684,724,614.90

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,135,648,147.85	1,048,231,240.29	50,646,974.56	150,257,660.24	2,384,784,022.94
2. 本期增加金额	44,743,594.81	45,097,321.20	1,594,129.35	9,789,335.02	101,224,380.38

购置	(1)	3,497,394.81	17,823,834.38	1,276,129.35	9,699,425.37	32,296,783.91
在建工程转入	(2)		8,464,077.92		71,268.91	8,535,346.83
企业合并增加	(3)	41,246,200.00	18,809,408.90	318,000.00	18,640.74	60,392,249.64
3. 本期减少金额		2,263,434.55	1,260,475.39	1,397,443.45	550,928.60	5,472,281.99
处置或报废	(1)	2,263,434.55	1,260,475.39	1,397,443.45	550,928.60	5,472,281.99
4. 期末余额		1,178,128,308.11	1,092,068,086.10	50,843,660.46	159,496,066.66	2,480,536,121.33
二、累计折旧						
1. 期初余额		168,955,995.68	394,158,499.74	25,121,571.32	111,935,214.48	700,171,281.22
2. 本期增加金额		20,226,247.54	48,184,824.23	3,030,996.51	11,922,905.08	83,364,973.36
计提	(1)	20,226,247.54	48,184,824.23	3,030,996.51	11,922,905.08	83,364,973.36
企业合并增加	(2)					
3. 本期减少金额		258,678.08	595,487.94	1,148,736.31	210,436.01	2,213,338.34
处置或报废	(1)	258,678.08	595,487.94	1,148,736.31	210,436.01	2,213,338.34
4. 期末余额		188,923,565.14	441,747,836.03	27,003,831.52	123,647,683.55	781,322,916.24
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提	(1)					
企业合并增加	(2)					
3. 本期减少金额						
处置或报废	(1)					
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值		989,204,742.97	650,320,250.07	23,839,828.94	35,848,383.11	1,699,213,205.09

2. 期初 账面价值	966,692,152.17	654,072,740.55	25,525,403.24	38,322,445.76	1,684,612,741.72
---------------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新疆香山壹号 1-101	1,576,933.80	房产证正在办理当中
粉体车间	2,669,201.23	房产证正在办理当中
丙类库	2,252,571.52	房产证正在办理当中
五金库/丁类堆场	3,378,857.23	房产证正在办理当中
聚羧酸厂房	3,529,889.24	房产证正在办理当中
脂肪族车间	10,324,607.36	房产证正在办理当中
乙类仓库	4,573,714.28	房产证正在办理当中
聚醚车间三期	5,963,216.26	房产证正在办理当中
聚羧酸车间三期	3,629,384.64	房产证正在办理当中
丙类仓库	3,026,244.57	房产证正在办理当中
合计	40,924,620.13	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	212,519.45	111,873.18
合计	212,519.45	111,873.18

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	237,408,218.82	130,194,837.33
工程物资		

---

合计	237,408,218.82	130,194,837.33
----	----------------	----------------

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 37 万吨高性能土木工程材料产业化基地项目	125,444,506.30		125,444,506.30	77,713,910.99		77,713,910.99
高性能建筑高分子材料产业化基地项目(一期)	40,692,723.35		40,692,723.35	10,651,145.06		10,651,145.06
年产 80 万吨建筑用化学功能性材料项目	21,837,536.26		21,837,536.26	18,257,235.55		18,257,235.55
年产 40 万吨工程新材料项目(广西)	38,326,401.95		38,326,401.95	9,913,899.40		9,913,899.40
高性能不锈钢管材及管件生产项目	7,184,671.98		7,184,671.98	5,223,988.79		5,223,988.79
其他	3,922,378.98		3,922,378.98	8,434,657.54		8,434,657.54
合计	237,408,218.82		237,408,218.82	130,194,837.33		130,194,837.33

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 37 万吨高性能土木工程材料产业化基地项目	197,710,000.00	77,713,910.99	47,730,595.31			125,444,506.30	63.45		6,775,290.46	3,434,409.06	4.68	自筹、募投项目
高性能建筑高分子材料产业化基地项目(一期)	113,425,000.00	10,651,145.06	30,041,578.29			40,692,723.35	35.88		4,332,585.15	2,198,021.80	4.68	自筹、募投项目
年产 80 万吨建筑用化学功能性材料项目	422,786,000.00	18,257,235.55	3,580,300.71			21,837,536.26	5.17					自筹
年产 40 万吨工程新材料项目(广西)	92,809,800.00	9,913,899.40	28,412,502.55			38,326,401.95	41.30					自筹
高性能不锈钢管材及管件生产项目	240,000,000.00	5,223,988.79	1,960,683.19			7,184,671.98	2.99					自筹
合计	1,066,730,800.00	121,760,179.79	111,725,660.05			233,485,839.84	/	/	11,107,875.61	5,632,430.86	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	73,510,327.77	73,510,327.77
2. 本期增加金额	7,803,111.94	7,803,111.94
(1) 新增租入	7,803,111.94	7,803,111.94
3. 本期减少金额	1,699,833.56	1,699,833.56
(1) 租赁合同到期或提前终止	1,699,833.56	1,699,833.56
4. 期末余额	79,613,606.15	79,613,606.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,086,435.83	25,086,435.83
2. 本期增加金额	8,689,037.60	8,689,037.60
(1) 计提	8,689,037.60	8,689,037.60
3. 本期减少金额	704,216.76	704,216.76
(1) 处置	704,216.76	704,216.76
4. 期末余额	33,071,256.67	33,071,256.67
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	46,542,349.48	46,542,349.48
2. 期初账面价值	48,423,891.94	48,423,891.94

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	467,901,630.31	24,123,613.42	24,055,089.48		516,080,333.21
2. 本期增加金额	23,980,295.41		3,813,409.89	1,192,193.00	28,985,898.30
(1) 购置	169,431.30		3,813,409.89		3,982,841.19
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	23,810,864.11			1,192,193.00	25,003,057.11
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	491,881,925.72	24,123,613.42	27,868,499.37	1,192,193.00	545,066,231.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,064,467.53	5,313,803.11	8,768,020.21		59,146,290.85
2. 本期增加金额	4,570,877.89	1,313,842.32	1,329,008.81		7,213,729.02
(1) 计提	4,570,877.89	1,313,842.32	1,329,008.81		7,213,729.02
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	49,635,345.42	6,627,645.43	10,097,029.02		66,360,019.87
三、减值准备					

1. 期初 余额					
2. 本期 增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增 加					
3. 本期 减少金额					
(1) 处 置					
4. 期末 余额					
四、账面价值					
1. 期末 账面价值	442,246,580.30	17,495,967.99	17,771,470.35	1,192,193.00	478,706,211.64
2. 期初 账面价值	422,837,162.78	18,809,810.31	15,287,069.27		456,934,042.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
江苏省建筑工程 质量检测中心有 限公司	120,148,085.83					120,148,085.83
江苏道成不锈钢 管业有限公司	29,308,196.08					29,308,196.08
合计	149,456,281.91					149,456,281.91

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	46,548,665.86	7,659,405.77	5,432,446.80		48,775,624.83
仙林元化路8号改造装修	8,828,631.56		5,384,648.71		3,443,982.85
技术改造费	36,073,013.34	19,809,437.71	8,057,402.62		47,825,048.43
其他	2,966,021.77	238,683.13	812,300.89	870,056.84	1,522,347.17
合计	94,416,332.53	27,707,526.61	19,686,799.02	870,056.84	101,567,003.28

其他说明：

无

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	276,185,851.21	43,629,855.08	262,819,339.38	40,827,903.06
内部交易未实现利润	8,830,007.12	1,324,501.07	7,482,360.89	1,122,354.13
递延收益	137,202,761.23	21,695,913.58	133,996,643.97	21,226,496.19
可抵扣亏损	212,129,669.97	31,870,992.86	159,282,003.64	24,408,428.53
合计	634,348,289.53	98,521,262.59	563,580,347.88	87,585,181.91

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	64,302,364.31	13,153,222.27	66,591,762.63	13,533,132.32
固定资产税法一次性摊销与账面净值之间的差额	5,572,947.46	835,942.12	5,613,697.33	842,054.60
可转债	117,217,589.99	17,582,638.50	124,008,778.32	18,601,316.75
合计	187,092,901.76	31,571,802.89	196,214,238.28	32,976,503.67

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	22,350,058.55	19,115,431.83
合计	22,350,058.55	19,115,431.83

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	964,550.61	964,550.61	
2024 年	1,336,197.25	1,336,197.25	
2025 年	1,615,665.44	2,274,654.64	
2026 年	4,645,068.25	4,645,068.25	
2027 年	9,894,961.08	9,894,961.08	
2028 年	3,893,615.92		
合计	22,350,058.55	19,115,431.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	31,736,962.18		31,736,962.18	29,924,905.61		29,924,905.61
预付房款	3,665,559.32		3,665,559.32	3,665,559.32		3,665,559.32

其他	10,166,414.76		10,166,414.76	11,434,175.91		11,434,175.91
合计	45,568,936.26		45,568,936.26	45,024,640.84		45,024,640.84

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	503,150,000.00	657,150,000.00
信用借款	225,000,000.00	150,000,000.00
合计	738,150,000.00	820,150,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	189,317,327.89	271,098,711.83
银行承兑汇票	46,996,676.00	253,770,000.00
合计	236,314,003.89	524,868,711.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	147,032,049.54	116,730,010.69

应付工程款	59,208,835.30	87,771,220.11
应付设备款	12,416,683.27	19,828,111.79
应付运费	26,016,381.74	70,289,502.06
其他	19,737,717.36	19,880,299.78
合计	264,411,667.21	314,499,144.43

## (2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	50,856,090.89	32,019,982.43
预收检测费	23,777,446.77	60,734,264.27
合计	74,633,537.66	92,754,246.70

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	115,620,878.90	304,255,098.55	366,072,603.10	53,803,374.35
二、离职后福利-设定提存计划	12,840.49	27,056,087.96	27,061,907.55	7,020.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	115,633,719.39	331,311,186.51	393,134,510.65	53,810,395.25

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,372,966.12	262,583,249.91	324,282,092.02	52,674,124.01
二、职工福利费	261,800.00	11,342,845.04	11,548,645.04	56,000.00
三、社会保险费	4,280.94	15,612,519.86	15,615,847.93	952.87
其中：医疗保险费	3,324.66	13,476,732.59	13,479,397.87	659.38
工伤保险费	418.16	842,302.06	842,587.26	132.96
生育保险费	538.12	1,293,485.21	1,293,862.80	160.53
四、住房公积金	14,506.28	12,852,777.14	12,857,585.15	9,698.27
五、工会经费和职工教育经费	967,325.56	1,863,706.60	1,768,432.96	1,062,599.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	115,620,878.90	304,255,098.55	366,072,603.10	53,803,374.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,451.53	26,235,872.05	26,241,514.93	6,808.65
2、失业保险费	388.96	820,215.91	820,392.62	212.25
3、企业年金缴费				
合计	12,840.49	27,056,087.96	27,061,907.55	7,020.90

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,921,906.55	26,856,760.18
企业所得税	24,928,080.18	38,629,131.95
个人所得税	244,128.66	1,083,275.43
城市维护建设税	1,205,224.37	1,594,706.86
房产税	2,257,908.98	2,182,830.50
土地使用税	643,747.56	666,799.73
教育费附加	880,690.80	1,241,542.03
印花税	188,357.26	637,944.97
其他	48,918.08	95,172.59
合计	47,318,962.44	72,988,164.24

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,827,607.57	16,599,384.00
应付股利	11,400,000.00	11,400,000.00
其他应付款	106,477,316.86	119,496,413.69
合计	133,704,924.43	147,495,797.69

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	526,200.00	137,500.00
短期借款应付利息	495,800.00	611,444.44
可转债利息		1,200,000.00
资金占用费利息	14,805,607.57	14,650,439.56
合计	15,827,607.57	16,599,384.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	8,476,811.57	1,698,860.56
业务保证金	15,931,702.61	21,283,316.20
员工代垫款	2,786,069.92	30,879,498.72
借款	45,800,000.00	42,100,000.00
其他	33,482,732.76	23,534,738.21

合计	106,477,316.86	119,496,413.69
----	----------------	----------------

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 42、持有待售负债

适用 不适用

## 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	189,865,000.00	
1 年内到期的长期应付款	129,798.28	233,176.29
1 年内到期的租赁负债	14,606,785.34	14,852,340.39
合计	204,601,583.62	15,085,516.68

其他说明：

无

## 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债销项税	8,030,561.37	7,676,651.39
未终止确认的商业承兑汇票	1,488,847.99	790,000.00
合计	9,519,409.36	8,466,651.39

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、长期借款

## (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	520,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		165,000,000.00
合计	520,000,000.00	166,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	689,290,777.52	674,824,372.02
合计	689,290,777.52	674,824,372.02

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期债转股	期末余额
博 22 转债	100	2022/7/1	2022 年 7 月 1 日至 2028 年 6 月 30 日	800,000,000.00	674,824,372.02		1,199,883.00	13,305,522.50		39,000.00	689,290,777.52
合计	/	/	/	800,000,000.00	674,824,372.02		1,199,883.00	13,305,522.50		39,000.00	689,290,777.52

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可【2022】1141 号《关于核准江苏苏博特新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司向公众公开发行 800,000,000.00 元可转换公司债券，每张面值 100 元人民币，共 800.00 万张，期限 6 年。票面利率第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 3.00%。到期赎回价为 115 元（含最后一期利息）。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 23.95 元/股，不低于募集说明。

书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。

公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价=前二十个交易日公司 A 股股票交易总额/该二十个交易日公司 A 股股票交易总量；

公告日前一个交易日公司 A 股股票交易均价=前一个交易日公司 A 股股票交易总额/该日公司 A 股股票交易总量。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日（2022 年 7 月 7 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2023 年 1 月 7 日至 2028 年 6 月 30 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	35,909,476.58	37,043,645.37
减：未确认融资费用	4,312,302.80	4,353,969.23
合计	31,597,173.78	32,689,676.14

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	133,996,643.97	12,793,100.00	9,586,982.74	137,202,761.23	参见说明
合计	133,996,643.97	12,793,100.00	9,586,982.74	137,202,761.23	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施补助	76,348,433.44	7,400,000.00		8,886,982.72		74,861,450.72	与资产相关
地方政府资金	13,000,000.00					13,000,000.00	与收益相关
科研项目	33,886,014.82	5,393,100.00				39,279,114.82	与收益相关
科研项目	10,162,195.71			700,000.02		9,462,195.69	与资产相关
人才引进	600,000.00					600,000.00	与收益相关
合并	133,996,643.97	12,793,100.00		9,586,982.74		137,202,761.23	

其他说明：

√适用 □不适用

说明 1：上述与资产相关的政府补助于收到时计入递延收益，在相关资产的折旧期限内进行分摊计入损益。

说明 2：上述与收益相关的政府补助计入递延收益系因为相关补助项目未通过验收，待验收后转入当期损益。

## 52、其他非流动负债

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,308,798.00				1,615.00	1,615.00	420,310,413.00

其他说明：

股本增加 1,615 股，系可转换公司债券本期转股 1,615 股，详见本报告第十节、七（46）应付债券之说明。

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
博22转债	8,000,000.00	107,411,177.64			390.00	4,362.87	7,999,610.00	107,406,814.77
合计	8,000,000.00	107,411,177.64			390.00	4,362.87	7,999,610.00	107,406,814.77

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	1,690,729,216.20	37,064.25		1,690,766,280.45
其他资本公积	44,208,946.52		2,835,716.81	41,373,229.71
合计	1,734,938,162.72	37,064.25	2,835,716.81	1,732,139,510.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本公积——股本溢价增加

本期可转债行权增加股本溢价 37,064.25 元。

（2）本期资本公积——其他资本公积减少

本期对辽宁苏博特船牌制漆有限公司增资减少股本溢价 2,835,716.81 元。

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,192,400.00	-454,480.00				-454,480.00		-3,646,880.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-3,192,400.00	-454,480.00				-454,480.00		-3,646,880.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-380,118.98	696,860.75				303,509.83	393,350.92	-76,609.15
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-380,118.98	696,860.75				303,509.83	393,350.92	-76,609.15
其他综合收益合计	-3,572,518.98	242,380.75				-150,970.17	393,350.92	-3,723,489.15

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,130,059.21			178,130,059.21
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	178,130,059.21			178,130,059.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,756,499,752.47	1,630,304,777.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,756,499,752.47	1,630,304,777.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,992,422.56	287,943,641.68
减：提取法定盈余公积		10,437,499.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,093,123.90	151,311,167.28
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,727,399,051.13	1,756,499,752.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,658,958,763.60	1,059,590,916.14	1,739,290,871.56	1,114,145,634.63

其他业务	1,511,626.74	930,382.70	9,961,815.16	3,895,045.20
合计	1,660,470,390.34	1,060,521,298.84	1,749,252,686.72	1,118,040,679.83

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
高性能减水剂	971,343,233.15
高效减水剂	52,903,699.20
功能性材料	221,652,725.49
技术服务	347,121,875.88
其他	67,448,856.62
按经营地区分类	
华东区	715,983,807.52
华中区	193,450,752.82
东南区	135,238,303.17
西南区	68,905,067.22
西部区	219,765,091.36
北方区	111,218,103.07
华南区	157,662,897.68
其他地区	58,246,367.50
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,656,284,740.70
在某一时期确认	4,185,649.64
合计	1,660,470,390.34

合同产生的收入说明：

无

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,118,508.89	3,924,966.31
教育费附加	3,012,926.19	2,898,080.88
房产税	4,238,955.84	3,911,022.71

土地使用税	1,756,053.06	1,575,068.97
车船使用税	35,234.92	4,030.00
印花税	812,130.96	873,786.19
当地综合基金	38,685.92	10,660.41
其他	133,608.92	96,268.92
合计	14,146,104.70	13,293,884.39

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,747,611.23	77,707,300.07
差旅费	25,271,925.05	24,163,400.07
广告宣传费	5,331,514.66	7,684,852.50
业务招待费	29,021,268.45	22,451,324.00
办公费	6,538,990.89	4,758,882.56
汽车费用	14,454,206.13	14,060,901.71
技术推广费	14,194,905.18	14,322,239.48
其他	106,872.77	260,503.57
合计	192,667,294.36	165,409,403.96

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	58,612,306.34	59,674,080.46
办公费	12,952,712.43	11,276,216.22
中介机构费	4,257,971.14	3,519,723.75
折旧及摊销	38,844,959.90	35,696,446.64
业务招待费	10,275,202.14	7,162,387.20
劳动保护费	130,279.65	583,510.77
差旅费	3,618,936.27	2,024,153.33
修理费	1,164,120.52	876,430.68
汽车费用	2,399,500.09	2,583,829.19
安全环保费	5,839,320.93	3,354,246.10
其他	720,091.14	3,792,634.02
合计	138,815,400.55	130,543,658.36

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用	24,873,137.94	38,079,335.02
直接从事研发活动的本企业在职人员费用	44,701,450.24	39,689,269.14
专门用于研发活动的有关折旧摊销费	4,229,887.87	3,476,629.01
与研发活动直接相关的其他费用	7,368,148.05	5,808,661.98
合计	81,172,624.10	87,053,895.15

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,887,024.33	28,525,828.30
利息收入	-2,644,103.08	-3,426,623.39
汇兑损失（减收益）	-1,727,288.64	-847,500.12
未确认融资费用摊销	998,989.97	674,999.78
手续费及其他	1,068,328.80	1,364,340.80
合计	22,582,951.38	26,291,045.37

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
基础设施补助	8,886,982.72	4,342,157.12
科研项目	710,672.18	6,049,598.08
人才奖	500,000.00	32,500.00
税费返还	1,518,816.62	1,343,118.11
稳岗补贴	408,308.89	173,483.00
地方政府资金	6,950,017.40	2,826,983.92
其他	218,047.27	403,152.78
合计	19,192,845.08	15,170,993.01

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,703.49	1,731,752.94

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	788,158.16	1,568,232.96
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益		87,400.00
债务重组收益	-1,522,429.43	
合计	-649,567.78	3,387,385.90

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,909,051.20	750,590.12
应收账款坏账损失	-7,108,028.43	2,093,265.05
其他应收款坏账损失	-4,771,218.35	-2,224,774.24
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-14,788,297.98	619,080.93

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,397,404.94	-967,047.60
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,397,404.94	-967,047.60

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-561,420.00	108,621.65
合计	-561,420.00	108,621.65

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,331.13	25.00	4,331.13
其中：固定资产处置利得	4,331.13	25.00	4,331.13
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿款	171,720.54	151,685.00	171,720.54
其他	99,816.89	347,225.17	99,816.89
合计	275,868.56	498,935.17	275,868.56

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	189,859.61	198,882.67	189,859.61
其中：固定资产处置损失	189,859.61	198,882.67	189,859.61
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	3,000,000.00	3,030,000.00	3,000,000.00
其他	108,746.54	70,241.77	108,746.54
合计	3,298,606.15	3,299,124.44	3,298,606.15

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,838,071.45	45,198,227.43
递延所得税费用	-11,889,768.51	-17,643,005.51
合计	18,948,302.94	27,555,221.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	153,132,943.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,969,941.46
子公司适用不同税率的影响	9,727,625.28
调整以前期间所得税的影响	-1,715,478.16
非应税收入的影响	-10,122,705.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,642,269.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	202,710.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,532,811.34
残疾人工资加计扣除	
研发费加计扣除及减免税	-6,223,248.17
其他	
所得税费用	18,948,302.94

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	18,031,179.87	15,709,141.47
收到的政府补助及专项资金	21,025,868.24	26,012,031.11
银行存款利息收入	2,581,984.58	2,998,811.99
收到的保证金	49,178,354.35	41,306,180.45
其他	3,590,463.62	4,000,914.33
合计	94,407,850.66	90,027,079.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	35,724,378.98	19,055,228.71
期间费用	177,930,964.06	184,527,565.99
支付的保证金	62,055,147.50	38,693,422.23
捐赠支出	3,000,000.00	3,030,000.00
其他营业外支出	5,000.00	64,239.76
其他	5,086,472.60	2,521,737.46
合计	283,801,963.14	247,892,194.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款收到的现金	164,000,000.00	236,000,000.00
合计	164,000,000.00	236,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款支付的现金	203,000,000.00	148,000,000.00
合计	203,000,000.00	148,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行可转债中介机构费用	600,000.00	1,920,000.00
支付上期购买子公司尾款		271,350,000.00
支付的房租	8,231,840.06	7,392,145.10
其他	232,777.78	264,734.20
合计	9,064,617.84	280,926,879.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	134,184,640.14	196,583,742.36
加：资产减值准备	-2,397,404.94	967,047.60
信用减值损失	14,788,297.98	-619,080.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,364,973.36	75,578,407.41
使用权资产摊销	8,689,037.60	6,569,132.73
无形资产摊销	7,213,729.02	6,158,985.39
长期待摊费用摊销	19,686,799.02	16,944,338.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	561,420.00	-108,621.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	185,528.48	198,857.67

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	23,159,735.69	18,370,034.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-872,861.65	-3,387,385.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,936,080.68	-16,702,239.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,404,700.78	-663,721.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,819,689.76	-117,219,344.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	69,274,720.24	86,654,452.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-450,045,241.81	-425,458,260.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-163,367,098.09	-156,133,655.98
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	859,787,876.37	395,777,931.93
减：现金的期初余额	973,338,441.48	662,197,640.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-113,550,565.11	-266,419,708.73

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	859,787,876.37	973,338,441.48
其中：库存现金	764,772.45	902,393.77
可随时用于支付的银行存款	858,902,127.05	972,300,254.49
可随时用于支付的其他货币资金	120,976.87	135,793.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	859,787,876.37	973,338,441.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	93,841,768.74	保证金
货币资金	6,459,613.37	临时性冻结
货币资金	109,966.92	财付通
应收票据	26,091,695.00	质押票据
固定资产	56,033,939.60	抵押
无形资产	13,922,349.58	抵押
合计	196,459,333.21	/

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	47,811,125.54
其中：美元	3,051,624.39	7.2258	22,050,427.52
港币	23,619,949.42	0.922	21,777,593.37
印尼卢比	2,491,991,485.17	0.000484	1,206,123.88
孟加拉塔卡	32,220,461.41	0.06661	2,146,204.93
尼泊尔卢比	2,606,260.88	0.05508	143,552.85
林吉特	314,094.24	1.5512	487,222.99
应收账款	-	-	48,544,033.88
其中：美元	1,828,129.82	7.2258	13,209,700.45
港币	18,819,479.26	0.922	17,351,559.88
印尼卢比	14,124,725,492.83	0.000484	6,836,367.14
孟加拉塔卡	114,596,000.87	0.06661	7,633,239.62
尼泊尔卢比	63,782,984.52	0.05508	3,513,166.79

其他应收款	-	-	1,366,857.17
其中：美元	31,166.00	7.2258	225,199.28
港币	992,121.09	0.922	914,735.64
印尼卢比	35,113,859.68	0.000484	16,995.11
孟加拉塔卡	1,410,000.00	0.06661	93,920.10
尼泊尔卢比	2,106,155.44	0.05508	116,007.04
应付账款	-	-	3,093,828.90
其中：美元	93,045.82	7.2258	672,330.49
港币			
印尼卢比	2,786,226,837.94	0.000484	1,348,533.79
孟加拉塔卡			
尼泊尔卢比	17,453,509.73	0.05508	961,339.32
林吉特	71,960.61	1.5512	111,625.30
其他应付款	-	-	4,211,179.14
其中：美元	290,513.72	7.2258	2,099,194.04
港币	796,940.47	0.922	734,779.11
印尼卢比	13,410,073.00	0.000484	6,490.48
孟加拉塔卡			
尼泊尔卢比	19,637,433.80	0.05508	1,081,629.85
林吉特	186,362.60	1.5512	289,085.66

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用  不适用

- 1) 江苏苏博特（香港）新材料股份有限公司，其主要经营所在地为香港，记账本位币为港币。
- 2) 苏博特新材料（马来西亚）有限公司，其主要经营所在地为马来西亚，记账本位币为林吉特。
- 3) 苏博特孟加拉股份有限公司，其主要经营所在地为孟加拉，记账本位币为孟加拉塔卡。
- 4) PT. SOBUTE GLOBAL INDONESIA（印度尼西亚），其主要经营所在地为印度尼西亚，记账本位币为印尼卢比。
- 5) 苏博特（香港）有限公司，其主要经营所在地为香港，记账本位币为港币。
- 6) SOBUTE (CAMBODIA) CO., Ltd.，其主要经营所在地为柬埔寨，记账本位币为美元。
- 7) Sobute Nepal Admixture Company Private Limited，其主要经营所在地为尼泊尔，记账本位币为尼泊尔卢比。

83、套期

适用  不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施补助	8,886,982.72	其他收益	8,886,982.72
科研项目	710,672.18	其他收益	710,672.18
人才奖	500,000.00	其他收益	500,000.00
税费返还	1,518,816.62	其他收益	1,518,816.62
稳岗补贴	408,308.89	其他收益	408,308.89
地方政府资金	6,950,017.40	其他收益	6,950,017.40
其他	218,047.27	其他收益	218,047.27
合计	19,192,845.08		19,192,845.08

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
辽宁苏博特船牌制漆有限公司	2023年4月30日	20,330,000.00	55	购买	2023年4月30日	控制权转移	4,454,125.4	-1,030,923.4

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	辽宁苏博特船牌制漆有限公司
—现金	20,330,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	

—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,330,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,350,102.44
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-20,102.44

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	辽宁苏博特船牌制漆有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	93,227,319.29	54,425,637.95
货币资金	821,807.53	821,807.53
应收票据	472,340.00	472,340.00
应收账款	3,360,168.76	3,360,168.76
预付款项	319,748.32	319,748.32
其他应收款	292,926.23	292,926.23
存货	2,119,309.34	1,738,842.93
其他流动资产	28,365.69	28,365.69
固定资产	60,392,249.64	36,027,792.52
无形资产	25,005,060.00	10,079,734.19
递延所得税资产	375,343.78	1,278,458.79
其他非流动资产	40,000.00	5,452.99
负债：	56,227,133.03	56,227,133.03
应付账款	3,240,266.38	3,240,266.38
合同负债	124,487.00	124,487.00
应交税费	76,996.82	76,996.82
其他应付款	24,236,999.52	24,236,999.52
一年内到期的非流动负债	28,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债	548,383.31	548,383.31
净资产	37,000,186.26	-1,801,495.08
减：少数股东权益	16,650,083.82	-810,672.79
取得的净资产	20,350,102.44	-990,822.29

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

（1）2023 年 3 月 17 日，子公司江苏博立新材料有限公司于福州市新设立全资子公司福州苏博特新材料有限公司，注册资本 100 万元，遂将福州苏博特新材料有限公司纳入本公司合并范围。

（2）2023 年 4 月 3 日，子公司江苏博立新材料有限公司于西安市新设立全资子公司西安博立新材料有限公司，注册资本 100 万元，遂将西安博立新材料有限公司纳入本公司合并范围。

（3）2023 年 4 月 4 日，子公司江苏博立新材料有限公司于黔南州新设立全资子公司贵州苏博特新材料有限公司，注册资本 100 万元，遂将贵州苏博特新材料有限公司纳入本公司合并范围。

（4）2023 年 4 月 24 日，子公司江苏博立新材料有限公司于徐州市新设立全资子公司徐州博立新材料有限公司，注册资本 100 万元，遂将徐州博立新材料有限公司纳入本公司合并范围。

（5）2023 年 1 月 1 日，子公司苏博特（香港）有限公司于尼泊尔新设立全资子公司 Sobute Nepal Admixture Company，注册资本 100 万元，遂将 Sobute Nepal Admixture Company 纳入本公司合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
攀枝花博特建材有限公司	攀枝花市	攀枝花市	制造	100	-	设立
泰州市姜堰博立新材料有限公司	泰州市	泰州市	制造	-	100	设立
博特建材(天津)有限公司	天津市	天津市	制造	100	-	设立
博特建材武汉有限公司	武汉市	武汉市	制造	100	-	设立
昆明苏博特新型建材工业有限公司	昆明市	昆明市	制造	100	-	设立
中山市苏博特新材料有限公司	中山市	中山市	制造	100	-	设立
江苏苏博特(香港)新材料股份有限公司	香港	香港	销售	51	-	设立
镇江苏博特新材料有限公司	句容市	句容市	制造	100	-	设立
博特新材料泰州有限公司	泰兴市	泰兴市	制造	99	1	设立
新疆苏博特新材料有限公司	昌吉州	昌吉州	制造	100	-	设立
南京博特新材料有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	同一控制下合并
江苏博立新材料有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	同一控制下合并
南京通有物流有限公司	南京市	南京市	运输	100	-	非同一控制下合并
江苏吉邦材料科技有限公司	南京市	南京市	制造	62	-	设立
镇江吉邦材料科技有限公司	句容市	句容市	制造	-	100	设立
吉邦材料科技(太仓)有限公司	太仓市	太仓市	制造	-	100	设立
吉邦材料科技(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	制造	-	75	设立
苏博特(香港)有限公司	香港	香港	销售与技术咨询	100	-	设立
苏博特新材料(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	销售	-	51	非同一控制下合并
四川苏博特新材料有限公司	彭州市	彭州市	销售	100	-	设立
PT. SOBUTE GLOBAL INDONESIA	印度尼西亚	印度尼西亚	销售	-	67	设立
苏博特孟加拉股份有限公司	孟加拉	孟加拉	销售	-	100	设立

SOBUTE (CAMBODIA) CO. Ltd.	柬埔寨	柬埔寨	销售	-	100	设立
江苏省建筑工程质量检测中心有限公司	南京市	南京市	技术服务	58	-	非同一控制下合并
江苏科苑建设工程技术咨询有限公司	南京市	南京市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
苏州工业园区建设工程质量检测咨询服务有限公司	苏州市	苏州市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
江苏建科格林建筑技术有限公司	苏州市	苏州市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
无锡江焯建设工程质量检测有限公司	无锡市	无锡市	技术服务	-	80	非同一控制下合并
南京万测工程检测有限公司	南京市	南京市	技术服务	-	51	设立
江苏建科建筑技术培训中心	南京市	南京市	非学历培训	-	100	非同一控制下合并
上海苏科建筑技术发展有限公司	上海市	上海市	技术服务	-	100	非同一控制下合并
上海浦思兴不锈钢制品有限公司	上海市	上海市	制造	-	100	非同一控制下合并
南昌苏博特新型建材有限公司	南昌市	南昌市	销售	-	100	设立
湖南苏博特新材料有限公司	湘潭市	湘潭市	销售	-	100	设立
青岛苏博特新材料有限公司	青岛市	青岛市	销售	-	100	设立
济南苏博特新材料有限公司	济南市	济南市	制造	-	100	设立
宁波博立新材料有限公司	宁波市	宁波市	销售	-	100	设立
许昌博立新型建材有限公司	许昌市	许昌市	销售	-	100	设立
湖州苏博特新材料有限公司	湖州市	湖州市	制造	-	90	设立
诸暨苏博特新材料有限公司	诸暨市	诸暨市	制造	-	100	设立
浙江远洋轴瓦有限公司	诸暨市	诸暨市	制造	-	100	非同一控制下合并
邢台苏博特新材料科技有限公司	邢台市	邢台市	制造	-	100	设立
海南苏博特新材料有限公司	海口市	海口市	制造	-	100	设立
呼和浩特苏博特新材料有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	制造	-	100	设立
江苏苏博特工程科技发展有限公司	南京市	南京市	施工	100	-	设立
江苏博路交通科技有限公司	南京市	南京市	施工	-	100	非同一控制下合并
广西苏博特新材料科技有限公司	贵港市	贵港市	制造	-	51	设立
苏博特国际有限公司	香港	香港	销售	-	51	设立

江苏道成不锈钢管业有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	非同一控制下合并
江苏道成管业科技有限公司	泰州市	泰州市	制造	-	100	设立
南京协和助剂有限公司	南京市	南京市	制造	100	-	非同一控制下合并
东莞市苏博特新材料有限公司	东莞市	东莞市	制造	-	100	设立
广东苏博特新材料有限公司	江门市	江门市	制造	100	-	设立
江苏苏博特股权投资有限公司	南京市	南京市	资本市场服务	100	-	设立
宜宾苏博特新材料科技有限公司	宜宾市	宜宾市	制造	-	100	设立
连云港苏博特新材料有限公司	连云港市	连云港市	制造	100	-	设立
辽宁苏博特新材料产业技术研究院有限公司	沈阳市	沈阳市	技术服务	100	-	设立
林芝博特新材料有限公司	林芝市	林芝市	制造	-	99	设立
SUBOTE BANGLADESH INTERNATIONAL COMPANY LTD.	孟加拉	孟加拉	制造		100	设立
辽宁苏博特船牌制漆有限公司	沈阳市	沈阳市	制造	65		非同一控制下合并
徐州博立新材料有限公司	徐州市	徐州市	制造		100	设立
西安博立新材料有限公司	西安市	西安市	制造		100	设立
贵州苏博特新材料有限公司	黔南州	黔南州	制造		100	设立
福州苏博特新材料有限公司	福州市	福州市	制造		100	设立
Sobute Nepal Admixture Company	尼泊尔	尼泊尔	制造		100	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏省建筑工程质量检测中心有限公司	42%	32,659,034.56	12,600,000.00	392,865,479.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
检测中心	671,823,000.88	482,184,565.09	1,154,007,565.97	195,305,266.05	34,678,490.29	229,983,756.34	685,779,365.50	503,123,196.22	1,188,902,561.72	271,387,687.51	40,111,577.26	311,499,264.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
检测中心	347,737,316.45	76,620,512.69	76,620,512.69	37,649,511.80	323,138,590.36	70,861,768.41	70,861,768.41	62,271,701.96

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	102,976,419.24	105,001,644.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	84,703.49	1,731,752.94
—其他综合收益		
—综合收益总额	84,703.49	1,731,752.94

其他说明

无

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险以及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自应收账款，混凝土外加剂行业内企业货款一般采用定期结算的方式，行业内企业普遍存在应收账款金额较高的情况。为控制上述相关风险，公司对客户信用等级的评定、信用额度的使用、货款结算等环节都进行了严格的内部控制，公司的客户主要为行业内知名的、规模较大的国家或省市级建筑工程公司，客户信用等级较高。另外，本公司对应收账款余额持续进行监督，以确保公司不会面临重大坏账风险。公司对应收账款提取足额的坏账准备，应收账款总体质量较高。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，客户集中度较低，应收账款中，期末余额欠款金额前五大客户仅占应收账款余额的百分比为 4.20%，因此不存在重大的信用集中风险。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的借款主要系固定利率的银行借款，因此公司承担的利率变动风险不重大。

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，仅有少量的对境外销售，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			47,000,000.00	47,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			47,000,000.00	47,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			47,000,000.00	47,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	6,362,720.00	200,000.00		6,562,720.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>6,362,720.00</b>	<b>200,000.00</b>	<b>47,000,000.00</b>	<b>53,562,720.00</b>
（六）交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

第一层次公允价值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

本公司持有的其他权益工具投资中非上市权益工具投资的公允价值主要采用市场法估算得出。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
江苏博特新材料有限公司	江苏省	建筑新材料、金属材料的研究、制造、销售，技术服务、技术咨询，股权投资，房屋和场地租赁、会议服务	2,000.00	38.83	38.83

**本企业的母公司情况的说明**

本企业的母公司情况的说明：缪昌文、刘加平、张建雄合计持有母公司江苏博特 35.56% 股权，缪昌文、刘加平、张建雄合计直接持有本公司 11.15% 股权。

本企业最终控制方是缪昌文、刘加平、张建雄

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见：附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
毛良喜	公司董事长
李力	公司董事
王平	公司董事
徐永模	公司董事
张月星	公司监事会主席
蒋贤臣	公司监事
李华	公司监事

洪锦祥	公司总经理
徐岳	公司高管
张勇	公司高管
储海燕	公司高管
江苏美赞建材科技有限公司	同受公司之母公司控制
涟水美赞建材科技有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩建材（集团）有限公司	同受公司之母公司控制
安徽丰彩新材料有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩建筑科技发展有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩保温装饰板有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩节能科技有限公司	同受公司之母公司控制
江苏丰彩装饰工程有限公司	同受公司之母公司控制
南京茂泰通信科技有限公司	同受公司之母公司控制
南京普龙节能科技有限公司	同受公司之母公司控制
南京建丰绿建节能咨询评估有限公司	同受公司之母公司控制
江苏博特新材科技有限公司	同受公司之母公司控制
江苏才智汇创业服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京才智汇科技服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京纳联数控技术有限公司	同受公司之母公司控制
江苏集萃新材料科技服务有限公司	同受公司之母公司控制
江苏韦尔博新材料科技有限公司	同受公司之母公司控制
镇江才智汇创业服务有限公司	同受公司之母公司控制
南京博科新材料产业研究院有限公司	同受公司之母公司控制
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	联营企业
辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司	联营企业
连云港贝斯特化工有限公司	监事会主席张月星关系密切家庭成员任该公司执行董事兼总经理
孙颖	公司之母公司之职工监事
韩小冬	公司之母公司之监事会主席
王蔚	公司之母公司之监事
江苏诚睿达光电有限公司	公司之母公司之董事何锦华控制
南京诚睿达高新技术产业投资中心（有限合伙）	公司之母公司之董事何锦华控制
何锦华	公司之母公司之董事
江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	发行人董事关系密切家庭成员持股 32%的公司
江苏建科鉴定咨询有限公司	董事缪昌文任该公司母公司江苏建科土木工程技术有限公司董事
江苏建科土木工程技术有限公司	董事缪昌文任该公司董事
江苏省建筑科学研究院有限公司	董事缪昌文担任该公司董事，董事刘加平担任该公司副董事长
江苏博睿光电股份有限公司	董事缪昌文担任该公司董事，公司之母公司之董事何锦华任该公司董事长、总经理
南京博特企业管理中心（有限合伙）	董事张建雄任该执行事务的合伙人
苏州博瑞特机电科技有限公司	董事刘加平关系密切家庭成员任该公司执行董事兼总经理
江苏省建筑科学研究院上海分院	董事缪昌文任该公司法定代表人
广西路桥工程集团有限公司	子公司少数股东

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江苏博睿光电股份有限公司	电费				70,111.86
江苏丰彩建材（集团）有限公司	技术服务	282,804.41			622,052.72
江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	接受劳务	108,018.87			600,943.38
江苏建科工程咨询有限公司	接受劳务	6,830.85			397,673.01
江苏建科鉴定咨询有限公司	接受劳务	81,900.00			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏建科土木工程技术有限公司	检测服务	284,755.66	20,784.43
江苏省建筑科学研究院有限公司	检测服务	33,385.38	24,622.64
江苏美赞建材科技有限公司	销售商品	140,964.60	1,461,238.09
涟水美赞建材科技有限公司	销售商品	1,446,664.14	1,436,093.79
江苏丰彩建筑科技发展有限公司	销售商品	462,336.28	620,570.91
江苏丰彩建材（集团）有限公司	检测服务/销售商品	295,322.30	455,598.83
江苏建科鉴定咨询有限公司	检测服务/培训费	315,979.94	
江苏建科工程咨询有限公司	检测服务/培训费	583,859.43	
南京纳联数控技术有限公司	检测服务	1,509.43	
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	检测服务	25,358.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏博睿光电股份有限公司	房屋	127,193.94	127,193.94

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏道成不锈钢管业有限公司	30,000,000.00	2022/12/22	2023/12/22	否
江苏道成不锈钢管业有限公司	10,000,000.00	2022/9/15	2023/9/14	否
博特新材料泰州有限公司	10,000,000.00	2022/11/7	2023/11/6	否
博特新材料泰州有限公司	10,000,000.00	2023/5/15	2024/5/14	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京博特新材料有限公司	30,000,000.00	2022/6/28	2023/6/19	是
南京博特新材料有限公司	200,000,000.00	2021/12/14	2023/9/14	否
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	2022/9/9	2023/9/8	否
南京博特新材料有限公司	200,000,000.00	2022/9/7	2023/10/23	否
博特新材料泰州有限公司	150,000,000.00	2022/10/17	2023/3/26	是
博特新材料泰州有限公司	200,000,000.00	2022/11/25	2023/5/27	是
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	2022/11/17	2023/6/17	是
博特新材料泰州有限公司	50,000,000.00	2022/12/7	2023/11/10	否
博特新材料泰州有限公司	50,000,000.00	2023/3/27	2024/9/26	否
博特新材料泰州有限公司	100,000,000.00	2023/4/14	2024/9/26	否
博特新材料泰州有限公司	100,000,000.00	2023/5/29	2024/11/28	否
博特新材料泰州有限公司	100,000,000.00	2023/6/16	2024/12/13	否
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	2023/5/18	2024/11/17	否

南京博特新材料有限公司	100,000,000.00	2023/6/20	2024/6/19	否
博特新材料泰州有限公司	40,000,000.00	2023/6/12	2024/5/22	否
南京博特新材料有限公司	50,000,000.00	2023/6/1	2023/12/1	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏省建筑科学 研究院有限公司	41,900,000.00	2019-1-1	2023-12-31	孙公司上海苏科与建科院 签订借款合同，年利率 3.6%，报告期内，实际占 用金额加权平均金额为 41,900,000.00 元，资金拆 借利息 1,500,000.00 元

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	367.24	581.84

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广西路桥工程 集团有限公司	23,852,875.37	1,207,043.86	24,356,403.77	1,217,820.19
合同资产	广西路桥工程 集团有限公司	580,810.85	39,044.34		
应收账款	江苏省建筑科 学研究院有限 公司	13,075.47	653.77	23,156.87	1,157.84

应收账款	江苏美赞建材科技有限公司	172,289.40	8,614.47	760,281.00	38,014.05
应收账款	涟水美赞建材科技有限公司	184,928.00	9,246.40	682,376.83	34,118.84
合同资产	涟水美赞建材科技有限公司			45,523.95	2,276.20
应收账款	江苏建科土木工程技术有限公司	301,841.00	15,092.05	144,876.00	13,312.60
应收账款	江苏建科鉴定咨询有限公司	325,090.00	16,254.50		
应收账款	江苏建科工程咨询有限公司	5,047,532.60	656,133.66	4,432,241.60	394,495.56
合同资产	江苏美赞建材科技有限公司			610.00	30.50
应收账款	江苏丰彩保温装饰板有限公司			49,727.00	4,972.70
应收账款	江苏丰彩建材(集团)有限公司	931,377.20	46,568.86	1,633,524.20	111,748.15
应收账款	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	2,876,504.10	143,825.21	3,762,148.85	237,791.59
合同资产	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	195,570.00	9,778.50	42,571.25	3,124.42

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	广西路桥工程集团有限公司		2,968,567.64
应付账款	江苏丰彩建材(集团)有限公司	168,262.60	126,486.00
应付账款	江苏建科工程咨询有限公司		207,817.37
合同负债	江苏建科鉴定咨询有限公司		28,105.74
合同负债	江苏美赞建材科技有限公司		880,781.96
其他应付款	江苏省建筑科学研究院有限公司	41,900,000.00	43,370,000.00
应付账款	江苏省建筑科学研究院有限公司		147,370.00
应付账款	江苏丰彩建筑科技发展有限公司	531,160.00	736,270.28

应付账款	江苏建科岩土工程勘察设计有限公司	206,700.00	392,500.00
应付账款	江苏建科土木工程技术有限公司	141,618.00	141,618.00
其他应付款	江苏省建筑科学研究院上海分院		200,000.00
其他应付款	张勇	62,490.86	218,751.00
合同负债	江苏省建筑科学研究院有限公司	125,280.00	
合同负债	江苏建科土木工程技术有限公司	27,500.00	

**7、关联方承诺**

适用 不适用

**8、其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,821,021,499.31
1 年以内小计	1,821,021,499.31
1 至 2 年	211,151,579.03
2 至 3 年	66,083,671.83
3 年以上	15,680,601.56
合计	2,113,937,351.73

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	652,376.21	0.03	652,376.21	100.00		932,629.51	0.04	932,629.51	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	652,376.21	0.03	652,376.21	100.00		932,629.51	0.04	932,629.51	100.00	
按组合计提坏账准备	2,113,284,975.52	99.97	140,787,756.56	6.66	1,972,497,218.96	2,293,845,454.26	99.96	149,876,189.11	6.53	2,143,969,265.15
其中：										
按账龄组合计提部分	1,977,933,760.20	93.57	140,651,151.97	7.11	1,837,282,608.23	2,200,773,369.75	95.91	149,625,981.93	6.80	2,051,147,387.82
按交易对象组合（合并范围外关联方）	2,116,691.56	0.10	136,604.59	6.45	1,980,086.97	3,981,110.74	0.17	250,207.18	6.28	3,730,903.56
按交易对象组合（合并范围内关联方）	133,234,523.76	6.30			133,234,523.76	89,090,973.77	3.88			89,090,973.77
合计	2,113,937,351.73	/	141,440,132.77	/	1,972,497,218.96	2,294,778,083.77	/	150,808,818.62	/	2,143,969,265.15

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	652,376.21	652,376.21	100	回收风险较大
合计	652,376.21	652,376.21	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

公司合理判断应收账款收回的可能性较低,发生坏账的风险较大,故将该类应收账款分类为单项计提坏账准备的应收账款,坏账计提比例为 100%。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按账龄组合计提部分

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,687,786,975.55	84,389,348.78	5.00
1 至 2 年	210,802,153.43	21,080,215.34	10.00
2 至 3 年	65,918,757.63	19,775,627.29	30.00
3 年以上	15,542,565.15	15,542,565.15	100.00
合计	1,980,050,451.76	140,787,756.56	7.11

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账	150,808,818.62	-8,332,606.94		1,036,078.91		141,440,132.77
合计	150,808,818.62	-8,332,606.94		1,036,078.91		141,440,132.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,036,078.91

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	货款	313,764.00	无力偿还	总经理审批	否
单位二	货款	216,160.00	无力偿还	总经理审批	否
单位三	货款	203,737.91	无力偿还	总经理审批	否
单位四	货款	201,733.00	无力偿还	总经理审批	否
单位五	货款	38,912.00	无力偿还	总经理审批	否
单位六	货款	34,674.00	无力偿还	总经理审批	否
单位七	货款	27,098.00	无力偿还	总经理审批	否
合计	/	1,036,078.91	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	25,580,249.14	1.21	1,291,604.74
单位二	22,048,399.06	1.04	1,120,076.13
单位三	17,925,913.63	0.85	1,666,384.41
单位四	14,158,203.70	0.67	708,426.29
单位五	12,005,471.90	0.57	600,273.60
合计	91,718,237.43	4.34	5,386,765.16

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	49,500,000.00	1,041,405.83
其他应收款	541,751,142.64	537,253,082.01
合计	591,251,142.64	538,294,487.84

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏吉邦材料科技有限公司		1,041,405.83
博特新材料泰州有限公司	49,500,000.00	
合计	49,500,000.00	1,041,405.83

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	536,058,255.90
1 年以内小计	536,058,255.90
1 至 2 年	3,975,912.10
2 至 3 年	6,452,185.55
3 年以上	7,336,150.53
合计	553,822,504.08

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,310,966.47	4,100,482.96
往来款	490,577,335.26	493,635,564.67
保证金	52,193,485.37	45,038,980.42
其他	6,740,716.98	4,085,141.20
合计	553,822,504.08	546,860,169.25

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,812,302.22	7,794,785.02		9,607,087.24
2023年1月1日余额在本期	-1,812,302.22	1,812,302.22		
--转入第二阶段	-1,812,302.22	1,812,302.22		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,401,964.03	62,310.17		2,464,274.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	2,401,964.03	9,669,397.41		12,071,361.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账	9,607,087.24	2,464,274.20				12,071,361.44
合计	9,607,087.24	2,464,274.20				12,071,361.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	投标保证金	5,190,000.00	1年以内	0.94	259,500.00
单位二	履约保证金/质保金	5,000,000.00	1年以内	0.90	250,000.00
单位三	往来款	2,558,160.00	3年以上	0.46	2,558,160.00
单位四	投标保证金	1,550,000.00	1年以内	0.28	77,500.00
单位五	履约保证金/质保金	1,248,000.00	1至2年	0.23	124,800.00
合计	/	15,546,160.00	/	2.81	3,269,960.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,552,214,368.63		1,552,214,368.63	1,487,021,281.63		1,487,021,281.63
对联营、合营企业投资	98,076,419.24		98,076,419.24	100,101,644.83		100,101,644.83
合计	1,650,290,787.87		1,650,290,787.87	1,587,122,926.46		1,587,122,926.46

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京博特新材料有限公司	43,467,600.88			43,467,600.88		
博特建材（天津）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
江苏博立新材料有限公司	19,361,637.45			19,361,637.45		
攀枝花博特建材有限公司	20,050,392.64			20,050,392.64		
博特建材武汉有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
昆明苏博特新型建材工业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
中山市苏博特新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
江苏苏博特（香港）新材料股份有限公司	422,578.80			422,578.80		
博特新材料泰州有限公司	326,700,000.00			326,700,000.00		
南京通有物流有限公司	1,011,700.00			1,011,700.00		

江苏吉邦材料 科技有限公司	22,368,086.83			22,368,086.83		
新疆苏博特新 材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
镇江苏博特新 材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
苏博特（香 港）有限公司	1,293,560.00			1,293,560.00		
江苏省建筑工 程质量检测中 心有限公司	414,494,530.10			414,494,530.10		
四川苏博特新 材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏苏博特工 程科技发展有 限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
南京协和助剂 有限公司	30,651,194.93			30,651,194.93		
江苏道成不锈 钢管业有限公 司	154,300,000.00	6,000,000.00		160,300,000.00		
广东苏博特新 材料有限公司	79,500,000.00			79,500,000.00		
江苏苏博特股 权投资有限公 司	20,400,000.00	10,200,000.00		30,600,000.00		
连云港苏博特 新材料有限公司	41,000,000.00	10,000,000.00		51,000,000.00		
辽宁苏博特船 牌制漆有限公 司		38,993,087.00		38,993,087.00		
合计	1,487,021,281.63	65,193,087.00		1,552,214,368.63		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
辽宁省建设科学研究院有限责任公司	48,555,036.11			5,643.89						48,560,680.00	
辽宁省市政工程设计研究院有限责任公司	51,546,608.72			79,059.60			2,109,929.08			49,515,739.24	
小计	100,101,644.83			84,703.49			2,109,929.08			98,076,419.24	
合计	100,101,644.83			84,703.49			2,109,929.08			98,076,419.24	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,420,750,464.30	1,214,659,011.02	1,687,256,464.84	1,522,387,092.69
其他业务	6,867,998.84	7,244,812.55	10,531,420.58	9,388,297.67
合计	1,427,618,463.14	1,221,903,823.57	1,697,787,885.42	1,531,775,390.36

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
高性能减水剂	1,189,252,969.20
高效减水剂	48,166,290.76
功能性材料	190,187,314.45
其他	11,888.73
按经营地区分类	
华东区	391,775,182.89
华中区	248,867,809.63
东南区	163,995,212.10
西南区	66,338,317.32
西部区	223,816,454.70
北方区	106,810,547.74
华南区	191,064,684.79
其他地区	34,950,253.97
按商品转让的时间分类	
在某一时刻确认	1,427,618,463.14
合计	1,427,618,463.14

合同产生的收入说明：

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	66,900,000.00	78,441,405.83
权益法核算的长期股权投资收益	84,703.49	1,731,752.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		1,306,282.34
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在持有期间的投资收益		87,400.00
债务重组收益	-1,522,429.43	
合计	65,462,274.06	81,566,841.11

其他说明：

无

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-561,420.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,519,877.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-1,522,429.43	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,675,933.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,948,986.02	
少数股东权益影响额（税后）	2,586,127.59	
合计	8,224,980.74	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10	0.21	0.21

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：毛良喜

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用